

**Gold-Bridge 95' Kft.**

Székhely: 1024 Budapest, Lövház u. 24.  
Tel./Fax: 316-0416

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**az iCash Conservative Nyíltvégű Befektetési Alap**  
(1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.)  
**2015. évi Éves beszámolójáról**

Az iCash Conservative Nyíltvégű Befektetési Alap tulajdonosai részére

**Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük az iCash Conservative Nyíltvégű Befektetési Alap mellékelt 2015. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 182.443 eFt, a mérleg szerinti eredmény 8.955 eFt veszteség – az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

**A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

Az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

**A könyvvizsgáló felelőssége**

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

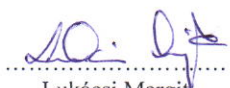
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló alapkezelő általi elkészítése és valósbemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az alapkezelő belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az alapkezelő lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

**Záradék/Vélemény:**

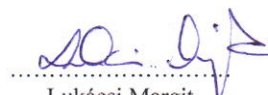
*A könyvvizsgálat során az iCash Conservative Nyíltvégű Befektetési Alap éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az Alap 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.*

Budapest, 2016. április 29.

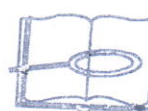


Lukácsi Margit  
társaság képviselője  
Gold Bridge 95' Kft.

1024 Budapest, Lövház u. 24.  
Kamarai ig. szám: 000142  
**GOLD BRIDGE 95' KFT**  
1024 Budapest,  
Lövház u. 24. IV. em. 01.  
Adószám: 12068346-2-41



Lukácsi Margit  
Könyvvizsgáló  
Kamarai ig. szám: 003569



**GOLD-BRIDGE 95' Kft.**  
Kamarai ig. sz.: 000142  
1024 Bp., Lövház u. 24. IV/1.  
Tel./Fax: 316-0416  
LUKÁCSI MARGIT  
bejegyzett könyvvizsgáló