

Gold-Bridge 95' Kft.

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Access Alternative Származtatott Nyíltvégű Befektetési Alap (1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.) 2015. évi Éves beszámolójáról

Az Access Alternative Származtatott Nyíltvégű Befektetési Alap tulajdonosai részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az Access Alternative Származtatott 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 35.271 eFt, a mérleg szerinti eredmény 2.562 eFt nyereség – 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 beszámolóban 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 valós bemutatása 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.

Korlátozott vélemény alapja:

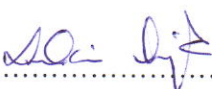
A befektetési alapkezelő a befektetési alap éves beszámolóját és éves jelentését a számviteli törvénnyel összhangban, a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint állította össze és készítette el. Formailag mindenben megfelelve az ilyenkor elvárt, elvárható gondosságnak.

A befektetési alap korábbi forgalmazója és ügyfélszámlájának (pénz- és értékpapír számlájának) a vezetője az a Buda-Cash Zrt., amelynek tevékenységét 2015. február 24.-én az MNB N-JÉ-III-11/2015 számú végzéssel, azonnali hatállyal felfüggesztette, és az Alap befektetési jegyeinek az értékesítése és visszaváltása 2016. február 22-ig szünetelt. A befektetési Alap az óvatosság elvét, illetve a befektetők érdekeit szem előtt tartva 2015. december 11-én az összes eszközén belül az illikviddé vált eszközeit elkülönítette. Az elkülönítés pillanatában az összes eszköz 22,48 %-a forgalomképes, míg 77,52 %-a illikvid eszköz, melynek megtérülési aránya elsődlegesen a felszámolás alatt lévő pénzügyi szervezetek fizetési képességétől függ, amely mértékéről nem rendelkezünk hivatalos tudomással. A fentiek miatt az alábbi korlátozó záradékot adom ki:

Korlátozott Záradék/Vélemény:

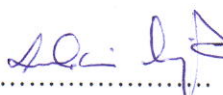
A könyvvizsgálat során az Access Alternative Származtatott Nyíltvégű Befektetési Alap éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett tényeknek az éves beszámolóra gyakorolt hatása kivételével 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