

MÁTYÁS ÉS PARTNERE

KÖNYVVIZSGÁLÓ KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG

Iroda: H-8200 Veszprém, Budapest, u. 2. Telefon: +36 20 9417382
E-mail cím: konyvvizsgalonak@gmail.com

Független könyvvizsgálói jelentés

A(z) *Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár* Küldött Közgyűlésének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az *Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár* mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 347.947 eFt, a fedezeti alap záró állománya 322.903 eFt, a működési tartalék záró állománya 20.238 eFt, a likviditási alap záró állománya 917 eFt, a működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye 2.638 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja 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 hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnék. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló Pénztár általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Pénztár belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a(z) **Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és 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 megbízható és valós képet ad a(z) **Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár 2012. december 31.-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban van.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a(z) **Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár** mellékelt **2012. évi** éves beszámolójához kapcsolódó, **2012. december 31.-i** fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben és a pénztárakra vonatkozó törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Pénztár nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a(z) **Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár 2012. évi** üzleti jelentése a(z) **Dunastyr Kiegészítő Nyugdíjpénztár 2012. évi** éves beszámolójának adataival összhangban van. A Pénztár ügyvezetése és Ellenőrző Bizottsága részére vezetői levelet adtunk ki.

Kelt Veszprémben, **2013. május 27.** napján

.....
Mátyás Pál
ügyvezető igazgató
Mátyás és Partnere Könyvvizsgáló Kft.
H-8200 Veszprém, Budapest, u. 2.
Nyilvántartási szám: 001896
TPT001896

.....
Mátyás Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000707
EPT000707