

Jelentés a ténymegállapításokról a Cybergastro Zrt. részvényesei részére

Végrehajtottuk azokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel „Megbízási szerződés megállapodás szerinti vizsgálat elvégzésére” tárgyú szerződésben megállapodtunk.

Megbízásunkat a megállapodás szerinti vizsgálattal kapcsolatos megbízásra vonatkozó Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok, ezen belül a 4400. számú, a „Megbízás pénzügyi számviteli információk megállapodás szerinti vizsgálatának végrehajtására” standard alapján vállaltuk és végeztük el.

A vizsgálati eljárásokat kizárólag azért hajtottuk végre, hogy segítsünk Önöknek a Budapesti Értéktőzsdei tájékoztatóban közzétett 2015.-2016. évi éves beszámoló adatainak alátámasztásában.

Vizsgálati eljárás

Megkaptuk a Cybergastro Zrt. 2015.- 2016. évi éves beszámolóit, ezen beszámolók részletező sorainak ellenőrzésére került sor. A Cybergastro Zrt. 2015. és 2016. évben egyszerűsített éves beszámoló készítésére volt kötelezett. A tőzsdei adatszolgáltatás idősorainak összehasonlíthatósága megkövetelte a visszamenőleges éves beszámolók adatainak ismertetését.

Ténymegállapításaink

Az elvégzett vizsgálatunk alapján értékeltük a Cybergastro Zrt. 2015. és 2016. évre vonatkozó éves beszámolói felépítését és tartalmát, valamint értékeltük azt is, hogy az éves beszámolóiban teljesül –e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

A Cybergastro Zrt. 2015. és 2016. évi éves beszámolók összegző sorai megegyeznek az auditált egyszerűsített beszámolók soraival.

Az éves beszámoló részletező adatsorai megfelelnek a 2000. évi C.tv (a számvitelről) 57§-87§.-iban előírtakkal.

A 2015. és 2016. évi éves beszámolók és az ezen időszakra előzőleg közzétett egyszerűsített éves beszámolók közötti egyezőség fennáll, az adatok közzététele biztosított.

Mivel a fenti vizsgálat a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standard vagy a Nemzetközi Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standardok alapján nem minősül könyvvizsgálatnak vagy átvilágításnak, semmilyen bizonyosságot nem állapítunk meg.

Ha további eljárásokat végeztünk volna el, vagy ha a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatát vagy átvilágítását hajtottuk volna végre a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok vagy a Nemzetközi Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standardok alapján, akkor más tények is tudomásunkra juthattak volna, amelyekről Önöknek jelentést tettünk volna.

Jelentésünk kizárólag az e jelentés első szakaszában ismertetett célra és az Önök tájékoztatására szolgál és nem szabad más célra felhasználni, vagy más felek között szétosztani.

Budapest, 2018. július 13.



dr. Sugár Dezső

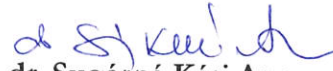
ügyvezető igazgató

MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.:001587

**MOORE STEPHENS
K-E-S AUDIT Kft.**



dr. Sugárné Kéri Anna

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 000691