

## **Független Könyvvizsgálói Jelentés** **A PHYLAXIA 1912. Holding NyRT. Igazgatósága és tulajdonosainak**

Elvégeztem a PHYLAXIA 1912. Holding NyRT. és leányvállalatai (a „Csoport”) mellékelt 2011. december 31. fordulónapi konszolidált pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások a 2011.12.31-i fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 2,949,831 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -5,414,430 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből, üzleti jelentésből áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatásainak 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 konszolidált pénzügyi kimutatásainak elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

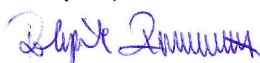
Az én felelősségem a konszolidált pénzügyi kimutatásainak véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatás mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a konszolidált éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatások gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás 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 a konszolidált éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom megadásához.

### **Záradék**

A könyvvizsgálat során a vállalkozó PHYLAXIA 1912. Holding NyRT. konszolidált pénzügyi kimutatások, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásokat a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban foglaltak, figyelembevételével állították össze. A PHYLAXIA 1912. Holding NyRT. mint anyavállalat és a konszolidálásba bevont leányvállalatai 2011.12.31-én fennálló együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adnak összhangban a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal, ahogyan azokat az EU befogadta. 2011. évi konszolidált üzleti jelentés a konszolidált pénzügyi kimutatások adataival összhangban van.

Budapest, 2012. február 28.



GPS Konto Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.  
2089 Telki Zúzmaras utca 33  
Nyilvántartásba-vételi szám: 002179

GPS Konto  
Könyvvizsgáló és Számviteli Kft.  
2089 Telki, Zúzmaras u. 33.  
Adószám: 10418330-2-13



Polyák Zsuzsanna  
Bejegyzett, kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 005946

