

1162 Budapest, Fertály u. 5-7.

Független könyvvizsgálói jelentés

A KONZUM Kereskedelmi és Ipari Nyrt részvényeseinek

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **KONZUM Kereskedelmi és Ipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (Cg: 02-10-050623) 2012. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **7.050.321 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **302.783 E Ft veszteség** –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a konszolidációs számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) éves beszámolóért a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az összevont (konszolidált) éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az összevont (konszolidált) éves beszámoló anyavállalat 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 az anyavállalat és a vállalatcsoport 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

1162 Budapest, Fertály u. 5-7.

Vélemény

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó KONZUM Kereskedelmi és Ipari Nyrt és a konszolidálásba bevont vállalkozásai 2012. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az összevont (konszolidált) üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Konzum Kereskedelmi és Ipari Nyrt 2012. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó összevont (konszolidált) üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a vállalatcsoport nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a KONZUM Kereskedelmi és Ipari Nyrt 2012. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése a KONZUM Kereskedelmi és Ipari Nyrt 2012. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Pécs, 2013. március 29.

ESSEL AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.
Budapest, Fertály u. 5-7.
Adószám: 12688322-2-42

Dr. Sasváriné Dr. Hoffmann Anna
.....
Dr. Sasváriné Dr. Hoffmann Anna
Ügyvezető igazgató
ESSEL Audit Kft
MKVK001109

Dr. Sasvári László
.....
Dr. Sasvári László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK001630