

ELŐTERJESZTÉS

**Az Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2012. április 10. napján tartandó
2012. évi rendes Közgyűlésére**

3. napirendi pont

Tárgy: A Könyvvizsgáló 2011. évre vonatkozó jelentése

H i m b e r é s F i a A u d i t

Himber és Fia Audit Kft.

☒ H-2089 Telki Gyöngyvirág u. 33.

☎ (36)-30-2896962

Adósz.: 14105816-2-13

Kamara: MKVK 002497

Cgsz: 13-09-116200

E-mail: himber@himberesia.t-online.hu

E-mail: himber.peter@gmail.com

Fax: (36)-1-2001143

Független Könyvvizsgálói jelentés

Az Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyrt. tulajdonosainak!

Elvégeztük az **Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyrt.** (1022 Budapest, Bég utca 3-5.) **mellékelt 2011. december 31. fordulónapi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből** – melyben az eszközök és források egyező végösszege 21.419.468 e.Ft. a mérleg szerinti eredmény 240.143 e.Ft. (nyereség) –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért:

Az összevont (konszolidált) 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 magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége:

A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és véggezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói 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 kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az összevont (konszolidált) éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.



1. oldal

Fentiek alapján kérjük a Tisztelt Közgyűlést a mellékelt határozati javaslat elfogadására.

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

Vélemény:

A könyvvizsgálat során az **Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyrt.** összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló az **Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyrt. 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

Egyéb kérdések:

A mellékelt összevont (konszolidált) éves beszámoló a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült, és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt összevont (konszolidált) éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

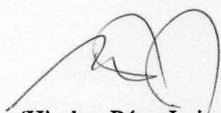
Elvégeztük az Appeninn Nyrt mellékelt 2011. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

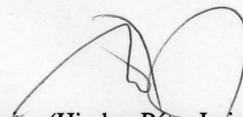
A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az Appeninn Nyrt. 2011. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése az Appeninn Nyrt. 2011. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. február 24.



(Himber Péter Lajos)
a Himber és Fia Audit Kft. ügyvezetője
MKVK nyilvántartásba-vételi szám: 002497



(Himber Péter Lajos)
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 005363

„Himber és fia Audit” Kft.
2089 Telki, Gyöngyvirág u. 33.
Adószám: 14105816-2-13



Budapest, 2012. február 24.

Az Appeninn Vagyonkezelő Holding
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Igazgatótanácsa

Határozati Javaslat
a 3. napirendi ponthoz kapcsolódó előterjesztéshez

Az Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2012. év április hó 10. napján megtartott

2012. évi rendes Közgyűlésének

5/2012. számú Közgyűlési Határozata

A Közgyűlés a könyvvizsgáló 2011. évre vonatkozó jelentését az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

Budapest, 2012. április 10.

.....
a Közgyűlés elnöke

.....
Jegyzőkönyvvezető

.....
Jegyzőkönyv hitelesítő

.....
Jegyzőkönyv hitelesítő