

Könyvvizsgálói jelentés fordítása

A FOTEX HOLDING SE, 75 Parc D'Activités, L-8308 CAPELLEN. G.D. – Luxembourg részvényesei részére

Éves beszámolóji jelentés

2009. október 1-i közgyűlés általi kinevezésünket követően elvégeztük a FOTEX HOLDING SE éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből és a 2009. január 1. – 2009. december 31. közötti időszak eredménykimutatásából áll, illetve meghatározó számviteli irányelveket és más magyarázó megjegyzéseket tartalmaz.

Az igazgatótanács felelőssége az éves beszámolóért

Az igazgatótanács az éves beszámolóval kapcsolatban felelős annak elkészítéséért, valós bemutatásáért, a Luxemburgban hatályos jogi és szabályozási követelményeknek megfelelően. Felelőssége kiterjed az éves beszámoló elkészítésére, a valós kép bemutatásakor a belső ellenőrzés fenntartására, hogy a beszámoló sem csalásból, sem bármilyen hibából eredő valótlanyságot ne tartalmazzon, a megfelelő számviteli politika kiválasztására és alkalmazására, valamint az adott körülmények közötti ésszerű becslések elkészítésére.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi feladatunk véleményezni az éves beszámolót az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálat a Nemzetközi Könyvvizsgálói Szabványnak megfelelően, az Institute des réviseurs d'entreprises - vállalati könyvvizsgáló intézet által elfogadottaknak megfelelően került végrehajtásra. Az előbbiek megkövetelik, hogy az etikai követelményeknek megfeleljünk és a könyvvizsgálatot oly módon végezzük, hogy az ésszerű biztosítékot adjon arra, hogy az éves beszámoló lényeges hibás állításokat nem tartalmaz.

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 kockázatának felmérését, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló vezetőség általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából a belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzése hatékonyságáról véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az igazgatóság számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

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

Vélemény

Felhívjuk a figyelmet arra a tényre, hogy 2009. június 3-i dátummal a cég törvényes székhelyét áttette Magyarországról a Luxemburgi Nagyhercegségbe.

Külön, közbenső beszámoló készült és lett közzétéve ezért Magyarországon, mérleggel 2009. június 3-i fordulónappal és eredménykimutatással 2009. január 1. – 2009. június 3-i időszakot figyelembe véve. Ezen közbenső beszámoló könyvvizsgálatát az Ernst & Young Magyarország készítette el, aki egy nem minősített véleményt adott.

Ebből eredően a mi könyvvizsgálati eredményünk a vállalat 2009. június 4. és 2009. december 31. közötti tevékenységi időszakára korlátozódik.

Véleményünk szerint, figyelembe véve az előbbieken említett megjegyzést, az éves beszámoló igaz és valós képet nyújt a FOTEX HOLDING SE pénzügyi helyzetére vonatkozóan 2009. december 31-ig bezárólag. A 2009. június 4. és 2009. december 31. időszak között a működési eredmény a Luxemburgban hatályos jogi és szabályozási követelményeknek megfelelően került az éves beszámolóban kimutatásra.

Jelentés az egyéb jogi és szabályozási követelményekről

A vezetőségi beszámoló mely az igazgatótanács felelőssége, összhangban van az éves beszámoló adataival.

Készült: Strassen
2010. április 15.

Van Cauter-Snauwaert & Co Sári
Erik Snauwaert
Partner