

KERÉK AUDITOR KÖNYVELŐ, PÉNZÜGYI TANÁCSADÓ BT

1223 Budapest, Vilmos utca 13.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A *Phylaxia 1912. Holding Nyrt.* tulajdonosai részére

Elvégeztük a **Phylaxia 1912. Holding Nyrt.** (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2009. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.702.662 E Ft a mérleg szerinti eredmény -329.173 E Ft (veszteség)-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból cash flow kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolónak a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal, ahogyan azokat az EU befogadta, összhangban történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége.

Ez a felelősség magában 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, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a Nemzetközi Könyvvizsgálói Standardok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az összevont (konszolidált) éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból

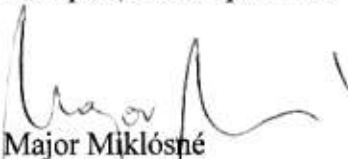


2010. január 14.

levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban megbízható és valós képet nyújt a Társaság 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének eredményéről, valamint tárgyidőszakra vonatkozó cash flow-járól.

Budapest, 2010. április 27.



Major Miklósné

KERÉK Auditor BT
1223 Budapest, Vilmos utca 13.
Kamarai nyilvántartási szám:002198



Ladányi Ágnes Éva

kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám:006392