



KPMG Hungária Kft.
Váci út 31.
H-1134 Budapest
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00
Fax: +36 (1) 887 71 01
E-mail: info@kpmg.hu
Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Allianz Foglalkoztatói Nyugdíjnyújtó Zrt. részvényesének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az Allianz Foglalkoztatói Nyugdíjnyújtó Zrt. (továbbiakban „a Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.464.533 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 96.612 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős ennek az éves beszámolóért a magyar számviteli törvényben 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk ennek az éves beszámolóért a véleményezés könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzük meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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





Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Allianz Foglalkoztatói Nyugdíjszolgáltató Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra a tényre, hogy az összehasonlító adatok a Társaság 2014. évi éves beszámolóján alapulnak, amelyet más könyvvizsgáló könyvvizsgált, aki 2015. május 29-én kelt könyvvizsgálói jelentésében a vállalkozás folytatásának bizonytalansága miatt korlátozott véleményt bocsátott ki. A 2015. évi éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálatunk kiterjedt az előző üzleti éveket érintő jelentős összegű hiba javításának, - amely a 2015. évi éves beszámoló lezárt üzleti évekre vonatkozó módosítások oszlopában, valamint a kiegészítő melléklet VIII. pontjában részletesen bemutatásra került, - vizsgálatára. A 2014. évi éves beszámolóra vonatkozóan nem végeztünk könyvvizsgálatot, átvilágítást vagy egyéb eljárásokat kivéve az előző üzleti éveket érintő jelentős összegű hiba javításához kapcsolódóan. Ennek megfelelően a 2014. évi éves beszámolóról nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt és semmilyen bizonyosságot nem állapítunk meg. Azonban véleményünk szerint az előző éveket érintő hibajavítások megfelelőek és helyesen kerültek elszámolásra.

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az Allianz Foglalkoztatói Nyugdíjszolgáltató Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk ezen üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az Allianz Foglalkoztatói Nyugdíjszolgáltató Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az Allianz Foglalkoztatói Nyugdíjszolgáltató Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. május 30.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Lépösa Csilla

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005299

