



Független könyvvizsgálói jelentés

A NORDTELEKOM Nyrt. részvényeseinek

A konszolidált pénzügyi kimutatásról készült jelentés

Elvégeztük a NORDTELEKOM Nyrt. és leányvállalata mellékelt 2014. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatás a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 679.720 E Ft –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben az adózott eredmény -4.395 E Ft (veszteség) –, valamint a konszolidált saját tőke változás kimutatásból, konszolidált cash-flow kimutatásból, konszolidációs számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó konszolidált egyéb magyarázó információkból (notes) áll.

A vezetés felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásért

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatásnak az Európai Unió által elfogadott 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 konszolidált pénzügyi kimutatás elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a konszolidált pénzügyi kimutatás véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 a konszolidált pénzügyi kimutatás mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatás akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatás anyavállalat általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 a konszolidált pénzügyi kimutatás átfogó prezentálásának értékelését is.

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





Vélemény

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatás megbízható és valós képet ad a NORDTELEKOM Nyrt. és a konszolidálásba bevont leányvállalata 2014. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről az Európai Unió által elfogadott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban.


Egyéb jelentéstartalmi kötelezettség: A konszolidált üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a NORDTELEKOM Nyrt. mellékelt 2014. évi konszolidált pénzügyi beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált üzleti jelentésének a vizsgálatát.


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

Véleményünk szerint a NORDTELEKOM Nyrt. 2014. évi konszolidált üzleti jelentése a NORDTELEKOM Nyrt. 2014. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. október 21.


Pauló-Gábor Szilvia
igazgató
Cs. A. Cs zrt.
5600 Békéscsaba, Mogoró u. 22.
Nyilvántartási szám: 002653




Kendra Ágnes
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 007024