
AXA ÖNKÉNTES NYUGDÍJPÉNZTÁR

ÉVES BESZÁMOLÓ A 2011-ES ÜZLETI ÉVRŐL
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSEL

Független könyvvizsgálói jelentés

Az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár küldöttközgyűlésének,

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár (továbbiakban „a Nyugdíjpénztár”) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34 845 095 ezer Ft –, és ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból –, melyben a működés mérleg szerinti eredménye 19 876 ezer Ft nyereség, fedezeti céltartalék képzés 3 952 885 ezer Ft, likviditási céltartalék képzés 32 329 ezer Ft –, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, 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 könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló Nyugdíjpénztár 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 a Nyugdíjpénztár belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

MAZARS KFT.

H - 1074 BUDAPEST, RÁKÓCZI ÚT 70-72. • POSTAI CÍM: 1276 BUDAPEST, Pf. 174.
TEL: (36-1) 429 3010 • FAX: (36-1) 235 0481 • E-MAIL: mazars@mazars.hu • www.mazars.hu
CÉGREGISZTERÉSI SZÁM: 01-09-078412

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az 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 Nyugdíjpénztár nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.


Véleményünk szerint az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár 2011. évi üzleti jelentése az AXA Önkéntes Nyugdíjpénztár 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2012. május 25.

Mazars Kft.
1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.
Nyilvántartási szám: 000220



Philippe Michalak
Partner



Bárány Terézia
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000428