

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BOOKLINE.HU INTERNETES KERESKEDELMI NYRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Elvégeztük a Bookline.hu Internetes Kereskedelmi Nyrt. mellékelt, 2007. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.126.316 eFt, a mérleg szerinti eredmény -261.816 eFt (veszteség) -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a részvénytársaság ügyvezetésének (igazgatóságának) felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes 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 éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A Társaság 2006 évi éves beszámolójára 2007. március 1-jén az EURAGENT Könyvszakértő Pénzügyi és Gazdasági Tanácsadó Kft. minősítés nélküli, figyelemfelhívással ellátott tiszta könyvvizsgálói záradékot adott.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

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

A következő szakaszban tárgyaltakat kivéve, a könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a részvénytársasági ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.


A Társaság nem tudta megvalósítani az egyidejű és teljes körű fizikai leltár felvételét. Nyilvántartásai jellegének tulajdoníthatóan képtelenek voltunk a készletmennyiségekről egyéb könyvvizsgálati eljárásokkal megbizonyosodni.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a Bookline.hu Internetes Kereskedelmi Nyrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján a készletek kivételével, valamint az előző szakaszban ismertetett tények az éves beszámolóra gyakorolt hatásának kivételével elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a fenti korlátozásokkal a Bookline.hu Internetes Kereskedelmi Nyrt. 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2008. április 10.



Honti Péter
ügyvezető



Móri Ferencné
bejegyzett könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR
NEUNER + HENZL Tanácsadó KFT.
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A. II. em.
1537 Budapest, Pf. 332.

INTERAUDITOR NEUNER + HENZL
Tanácsadó Kft. 000171
1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A II.em.