

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A LIBRI-BOOKLINE KERESKEDELMI ZRT. RÉSZVÉNYESEI ÉS IGAZGATÓSÁGA RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a Libri-Bookline Kereskedelmi Zrt. és leányvállalatai („a Libri Csoport”) 2016. évi konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **7.829.907 eFt**, a korrigált adózott eredmény **853.157 eFt (nyereség)** –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Libri Csoport 2016. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Libri Csoporttól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A konszolidált üzleti jelentés

Az egyéb információk a Libri-Bookline Kereskedelmi Zrt. és leányvállalatai 2016. évi konszolidált üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az konszolidált éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a konszolidált üzleti jelentésre.

A konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a konszolidált üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a konszolidált üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A konszolidált üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá a konszolidált üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Libri-Bookline Kereskedelmi Zrt. és leányvállalatai 2016. évi konszolidált üzleti jelentése összhangban van a Libri-Bookline Kereskedelmi Zrt. és leányvállalatai 2016. évi konszolidált éves beszámolójával és a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Libri Csoport számára nem ír elő a konszolidált üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban a konszolidált üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Libri Csoportról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a konszolidált üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a konszolidált éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Libri Csoportnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlésegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel konszolidált éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Libri Csoportot vagy megszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Libri Csoport pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konszolidált éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott konszolidált éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

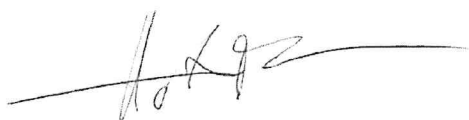
- Azonosítjuk és felbecsüljük a konszolidált éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat

összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Libri Csoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott konszolidált számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Libri Csoport vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az konszolidált éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Libri Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a konszolidált éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a konszolidált kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Libri Csoport által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 3.



Honti Péter
ügyvezető



Tóth Julianna
kamarai tag könyvvizsgáló
006646

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171

Libri-Bookline Zrt.
 Statisztikai számjel :
 Cégjegyzék száma : 01-10-044841

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Eszközök (aktívák)
 2016. december 31.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év módosított	Előző évek módosításai	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	2 350 556	0	2 385 604
<i>I. Immateriális javak</i>	327 866	0	379 825
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	2 756		1 242
4. Szellemi termékek	325 110		378 583
5. Üzleti vagy cégértéke	0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	1 220 994	0	1 267 876
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	745 850		764 076
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	271 373		226 643
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	198 648		268 503
4. Tenyésztések	0		0
5. Beruházások, felújítások	5 123		8 654
6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	801 696	0	737 903
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		-1
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	98 388		103 889
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll-nak	0		0
5. Egyéb tartós részesedés	0		0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. váll-ban	0		0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
11. Tőkekonszolidációs különbözet	703 309	0	634 015
- leányvállalatokból	608 465		548 656
- közös vezetésű vállalkozásokból	0		0
- társult vállalkozásokból	94 844		85 359

Budapest, 2017. május 3.

.....
 vállalkozás vezetője

Libri-Bookline Zrt.
 Statisztikai számjel :
 Cégjegyzék száma : 01-10-044841

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Eszközök (aktívák)
 2016. december 31.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év módosított	Előző évek módosításai	Tárgyév
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 509 238	0	5 330 915
<i>I. Készletek</i>	1 235 242	0	1 450 424
1. Anyagok	12 654		20 565
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	165 336		161 834
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4. Késztermékek	892 665		1 208 121
5. Áruk	164 587		59 904
6. Készletre adott előlegek	0		0
<i>II. Követelések</i>	1 605 489	0	1 488 879
1. Vevők	768 735		531 700
2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	31 977		37 484
3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll-al szemben	0		0
4. Követelések egyéb rész. váll. szemben	0		0
5. Váltókövetelés	0		0
6. Egyéb követelések	804 777		919 695
7. Követelések értékelési különbözete	0		0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó köv.	0		0
<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	4 462
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3. Egyéb részesedés	0		0
4. Saját részvények, üzletrészek	0		4 462
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok	0		0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
<i>IV. Pénzeszközök</i>	1 668 507	0	2 387 150
1. Pénztár, csekkek	51 176		24 492
2. Bankbetétek	1 617 331		2 362 658
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	211 565	0	113 388
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	160 598		68 894
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	50 967		44 494
3. Halasztott ráfordítások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 071 359	0	7 829 907

Budapest, 2017. május 3.

.....
 vállalkozás vezetője

Libri-Bookline Zrt.
 Statisztikai számjel :
 Cégjegyzék száma : 01-10-044841

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Források (passzívák)
 2016. december 31.

ezer Ft

ezer Ft

Tétel megnevezése	Előző év módosított	Előző évek módosításai	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE	2 405 329	0	2 997 795
<i>I. Jegyzett tőke</i>	491 250		491 250
ebből: visszavásárolt tulajdonosi részvény névértéken	0		0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	1 438 073		898 763
IV. Eredménytartalék	-574 655		18 593
V. Lekötött tartalék	0		4 462
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Korrigált adózott eredmény	624 138		853 157
VIII. Konszolidált vállalkozás saját tőke változás (+)	0		193 603
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	-23 673
- adósságkonsz. különbözetéből	0		-24 169
- közbeszó eredmény különbözetéből	0		496
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	426 523		561 640
E. CÉLTARTALÉKOK	26 415	0	106 207
1. Céltarték várható kötelezettségekre	21 533		101 325
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	4 882		4 882
3. Egyéb céltartalék	0		0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	2 841 324	0	3 550 772
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	47 601	0	42 841
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalk.	0		0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. visz.lévő váll-al szemben	0		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. váll.	0		0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb váll.	0		0
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányváll-ból	47 601		42 841

Budapest, 2017. május 3.

.....
 vállalkozás vezetője

Libri-Bookline Zrt.
Statistikai számjel :
Cégjegyzék száma : 01-10-044841

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Források (passzívák)
2016. december 31.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év módosított	Előző évek módosításai	Tárgyév
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	909	0	675
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2. Átváltoztatható kötvények	0		0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	909		675
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0		0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll-al szemben	0		0
8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.váll.	0		0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 792 814	0	3 507 256
1. Rövid lejáratú kölcsönök	900		0
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2. Rövid lejáratú hitelek	332 897		417 633
3. Vevőktől kapott előlegek	0		127
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	2 094 941		2 191 324
5. Váltótartozások	0		0
6. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk.	56 814		101 162
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. rész.visz.váll.	0		0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz.váll.	0		0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	307 262		797 010
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
12. Konszolidálásból adódó (számított) társ.adó köt.	0		0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 798 291	0	1 175 133
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 982		18 847
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 758 309		1 156 286
3. Halasztott bevételek	0		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 071 359	0	7 829 907
	0	0	0

Budapest, 2017. május 3.

.....
vállalkozás vezetője

Libri-Bookline Zrt.
 Statisztikai számjel :
 Cégjegyzék száma : 01-10-044841

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)
 2016. december 31.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év módosított	Előző évek módosításai	Tárgyév
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 558 983		19 077 683
2. Export értékesítés nettó árbevétele	576 009		538 550
<i>I. Értékesítés nettó árbevétele</i>	16 134 992	0	19 616 233
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	215 475		325 315
3/A. Konszolidációs kör változása miatti STK ÁV	0		0
4. Saját előállítás eszközei aktívált értéke	178 822		-13 005
<i>II. Aktívált saját teljesítmények értéke</i>	394 297	0	312 310
<i>III. Egyéb bevételek</i>	293 367		388 150
ebből visszaírt értékvesztés	46 642		138 543
<i>III/A Adósságkonsz.miatl (er.növelő) konsz.kül.</i>	0		24 169
5. Anyagköltség	304 200		320 446
6. Igénybevett szolgáltatások értéke	4 554 633		5 128 187
7. Egyéb szolgáltatások értéke	103 423		109 877
8. Eladott áruk beszerzési értéke	7 117 485		9 425 944
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	323 605		358 215
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások</i>	12 403 346	0	15 342 669
10. Bérköltség	1 776 601		1 972 680
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	112 914		228 545
12. Bérjárulékok	500 947		574 995
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások</i>	2 390 462	0	2 776 220
VI. Értékcsökkenési leírás	420 979		524 912
VII. Egyéb ráfordítás	757 952		618 017
ebből: értékvesztés	182 487		95 236
<i>VII./A Adósságkonsz.miatl (er.csökk) konsz.kül.</i>	24 169		0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG			
EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	825 748	0	1 079 044

Budapest, 2017. május 3.

.....
 vállalkozás vezetője

Libri-Bookline Zrt.
 Statisztikai számjel :
 Cégjegyzék száma : 01-10-044841

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)
 2016. december 31.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év módosított	Előző évek módosításai	Tárgyév
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	238		1 721
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer.	142		134
16. Egyéb kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	20 402		27 833
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	37 169		9 334
ebből: értékelési különbözet	0		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	57 951	0	39 022
18. Befektett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	5 061		156
19. Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	40 338		42 059
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	330		0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 711		17 842
ebből: értékelési különbözet	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	61 440	0	60 057
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 489	0	-21 035
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	822 259	0	1 058 009
X. Adófizetési kötelezettség	40 879		71 568
X/A Konszolidálásból adódó társ.adó kül (+,-)	0		0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	781 380		986 441
XI. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok részesedése)	157 242		133 284
E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	624 138	0	853 157

Budapest, 2017. május 3.

.....
 vállalkozás vezetője

0 0