

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a **FORRÁS** Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság nemzetközi számviteli standardok (IFRS-IAS szabályok) szerint összeállított 2010. üzleti éve Összevont (Konzolidált) Éves Beszámolójának felülvizsgálatáról a Társaság Közgyűlése részére.

Elvégeztük a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság** (1113. Budapest, Bartók Béla út. 152.) mellékelt 2010 évi nemzetközi számviteli standardok (IFRS- IAS szabályok) szerint összeállított Összevont (Konzolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely Összevont (Konzolidált) éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben *az eszközök és források egyező végösszege 38 572 968 eFt, a mérleg szerinti eredmény 1 796 993 eFt nyereség-*, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az Összevont (Konzolidált) éves beszámolóknak a számviteli törvényben foglaltak, továbbá a nemzetközi számviteli standardoknak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés 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 Összevont (Konzolidált) éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az Összevont (Konzolidált) üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

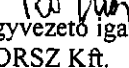
A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok, és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és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

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezeni az Összevont (Konzolidált) 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 Összevont (Konzolidált) éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének és az ügyvezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az Összevont (Konzolidált) éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

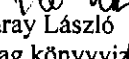
A könyvvizsgálat során a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NyRt.** (1113. Budapest, Bartók Béla út. 152.) 2010. évi Összevont (Konzolidált) éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az Összevont (Konzolidált) éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek, továbbá a nemzetközi számviteli standardoknak megfelelően állították össze. Az Összevont (Konzolidált) éves beszámoló a konszolidálásba bevont vállalkozások együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, annak adataival az Összevont (Konzolidált) üzleti jelentés összhangban van.

Budapest, 2011. március 31.


Garay László ügyvezető igazgató
EUROFORSZ Kft.
1133 Budapest, Gogol u. 27. fsz.1.
Kamarai nyilvántartási szám: 000117.

EUROFORSZ KFT.

1133 Budapest,
Gogol u. 27. fsz. 1


Garay László
kamarai tag könyvvizsgáló
1133 Budapest, Gogol u. 27. fsz.1.
Kamarai tagsági ig. szám: 003682