

EUROFORSZ KFT.

1133 Budapest, Gogol u. 27. Fsz. 1.

Tel./fax: 329-7322

Tel.: 350-9233

Tel.: 06-309-498-297

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

***FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő
Részvénytársaság***

***nemzetközi számviteli standardok (IFRS-IAS szabályok) szerint összeállított
2006. üzleti éve Összevont (Konzolidált) Éves Beszámolójának
felülvizsgálatáról***

a Társaság Közgyűlése részére

Budapest

2007. március 30.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvános Részvénytársaság nemzetközi számviteli standardok (IFRS-IAS szabályok) szerint összeállított 2006. 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 2006. évi nemzetközi számviteli standardok (IFRS- IAS szabályok) szerint összeállított **Összevont (Konzolidált)** éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely Összevont (Konzolidált éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben *az eszközök és források egyező végösszege 33 121 993 eFt, a mérleg szerinti eredmény 5 611 962 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 beszámolónak 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 pénzügyi kimutatások 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 szerezni 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 (Konszolidált) 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 alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az Összevont (Konszolidált) éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az Összevont (Konszolidált) 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 (vélemény) megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NyRt.** (1113. Budapest, Bartók Béla út. 152.) 2006. évi Összevont (Konszolidált) éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az Összevont (Konszolidált) éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek, továbbá a nemzetközi számviteli standardoknak megfelelően állították össze. Az Összevont (Konszolidált) éves beszámoló a konszolidálásba bevont vállalkozások együttes vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, annak adataival az Összevont (Konszolidált) üzleti jelentés összhangban van.

Budapest, 2007. március 30.

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

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