

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

2006. üzleti éve Éves Beszámolójának felülvizsgálatáról

a Társaság Közgyűlése részére

Budapest

2007. március 12.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

a

**FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvános Részvénytársaság 2006. üzleti éve
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 éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben **az eszközök és források egyező végösszege 20 073 477 eFt, a mérleg szerinti eredmény 809 035 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 éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak 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 éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az 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 éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szereznünk 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 könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az 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 (vélemény) megadásához.

Záradék:

A könyvvizsgálat során a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NyRt.** (1113. Budapest, Bartók Béla út. 152.) 2006. évi 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 éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NyRt.** 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2007. március 12.

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