

# EUROFORSZ Könyvvizsgáló és Pénzügyi Gazdasági Tanácsadó KFT.

MKVK nyilvántartási szám: 000117

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

Tel./fax: 329-7322

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

a **FORRÁS VAGYONKEZELÉSI és BEFEKTETÉSI NYRt.** közgyűlése részére a 2013. üzleti évről összeállított éves beszámoló könyvvizgálatáról

Elvégeztük a **FORRÁS VAGYONKEZELÉSI és BEFEKTETÉSI NYRt.** (1113. Budapest, Bartók Béla út 152.) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31.- i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az **eszközök és források egyező végösszege: 21 611 859 E Ft,** a mérleg szerinti eredmény: **- 310 248 E Ft. veszteség** ,- az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért:

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége:

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése a könyvvizgálatunk alapján. Könyvvizgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### Vélemény:

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NYRt.** (1113. Budapest, Bartók Béla út 152.) 2013 december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés:

Elvégeztük a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NYRt.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NYRt.** 2013. évi üzleti jelentése a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési NYRt.** 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 20

**EUROFORSZ KFT.**

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

  
Garay László

ügyvezető igazgató

EUROFORSZ Kft.

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

Kamarai nyilvántartási szám: 000117



Garay László Sándorné

kamarai tag könyvvizsgáló

2030. Érd, Kossuth Lajos 149.

Kamarai tagsági ig. szám: 003683