

Független könyvvizsgálói jelentés

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Nyrt. tulajdonosainak

A konszolidált éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Nyrt. mellékelt 2015. évi konszolidált éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2015. december.31-i fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 40 705 750 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1 061 927 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, a konszolidált saját tőke változásainak kimutatásából, a konszolidált cash flow-k kimutatásából, és a konszolidációs számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a konszolidált éves beszámolóért

A vezetés felelős a konszolidált éves beszámolónak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal (IFRS) 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 konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a konszolidált éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a konszolidált éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a konszolidált éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve konszolidált éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált éves beszámoló anyavállalat 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 az anyavállalat és a vállalatcsoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a konszolidált éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint a konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet adnak a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Nyrt. és a konszolidálásba bevont vállalkozásai 2015. december. 31-n fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: a konszolidált üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Nyrt. mellékelt 2015. évi konszolidált éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a magyar jogszabályi előírásokkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk a konszolidált üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámoló összhangjának megítélése.

A konszolidált üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a vállalatcsoport nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Nyrt. 2015. évi konszolidált üzleti jelentése a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Nyrt. 2015. évi konszolidált éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 5.

Dr. Matukovics Gábor
Magyar Szakértői Holding Kft.
1115 Budapest, Ozorai utca 4. I/1.
ny.sz.: 002082

Dr. Matukovics Gábor
Kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003287

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi konszolidált éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!