

V É L E M É N Y

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság 2011. április 28. napjára összehívott közgyűlése részére, az audit bizottság hatáskörébe tartozó közgyűlési előterjesztésekről

A **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság** (1113 Budapest, Bartók Béla út 152.) **audit bizottsága** a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.) 311. § (1) bekezdés a.) és b.) pontjaiban foglalt rendelkezések alapján az alábbiak szerint véleményezi a Társaság 2010. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóját és az igazgatóság által elkészített összefoglaló jelentést a felelős társaságirányítási gyakorlatról, a konszolidált éves beszámolót.

I.

Az audit bizottság a Társaság 2010. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény szerinti éves beszámolóval egyetért, észrevétele nincs. Az audit bizottság javasolja, hogy a Társaság évi rendes közgyűlése a számviteli törvény szerinti éves beszámolót és üzleti jelentést a közgyűlés elé terjesztett írásbeli adatokkal egyezően fogadja el, és állapítsa meg, hogy az éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 21.904.578 eFt, a saját tőke nagysága **19.017.206 eFt**, az adózás előtti eredmény **8.092 eFt**, az adózott eredmény pedig **8.092 eFt** (nyereség).

Az audit bizottság egyetért a igazgatóság osztalékfizetési javaslatával, amely szerint a Társaság a közgyűlés határozata alapján az eredménytartalék igénybevételével összesen 200.000.010 Ft-ot fordítson az osztalékelsőbbbségi részvényesek részére történő osztalék kifizetésére, azaz a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvények részvényeseit részvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényt pedig 10 Ft (1 %) osztalék illeti meg a részvényekhez fűződő jogosultságuk alapján, míg az adózott eredmény eredménytartalékba kerül. Ezt követően a közgyűlés állapítsa meg, hogy a mérleg szerinti eredmény összege: **8.092 eFt**.

Az audit bizottság az igazgatóság által elkészített, és a számviteli törvény szerinti éves beszámolóval együtt előterjesztett a 2010. évben a Társaság által követett felelős társaságirányítási gyakorlatról készített összefoglaló jelentésével és nyilatkozatával egyetért, és javasolja, hogy a közgyűlés a jelentést határozatával fogadja el.

II.

Az audit bizottság a Társaság 2010. üzleti évére vonatkozó, és a nemzetközi számviteli standardoknak (IAS/IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított, és a számviteli törvény szerinti konszolidált éves beszámolójával és konszolidált üzleti jelentésével egyetért.

Az audit bizottság véleménye szerint a közgyűlés elé terjesztendő írásbeli előterjesztés alkalmas arra, hogy a közgyűlés az abban foglalt adatokkal egyezően állapítsa meg a Társaság 2010. üzleti évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóját, amelynek mérlegének mérlegfőösszege **38 572 968,- eFt**, a cégcsoportra jutó saját tőkéje **22 244 335,- eFt**, az adózás előtti eredmény **2 231 208,- eFt**, a csoportra jutó mérleg szerinti eredmény pedig **1 796 993,- eFt**.

Budapest, 2011. április 6. napján



dr. Felföldi Nóra az audit
bizottság elnöke