

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 nyilvánosan működő Részvénytársaság közgyűlése részére a 2010. üzleti évről összeállított éves beszámoló könyvvizsgálatáról

Elvégeztük a **FORRÁS** Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1113. Budapest, Bartók Béla út 152.) mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege: 21 904 578 E Ft, a mérleg szerinti eredmény: 8 092 E Ft. 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 elvekben foglaltak szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló 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 nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta 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 tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérései, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérések a könyvvizsgáló az éves beszámoló Társaság általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének, és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a **FORRÁS** Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1113. Budapest, Bartók Béla út 152.) 2010. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a **FORRÁS** Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság 2010. december 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2011. február 28.

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

kamarai tag könyvvizsgáló
1133 Budapest, Gogol u. 27. fsz.1.
Kamarai tagsági ig. szám: 003682