

AZ AUDITBIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága és a 2017. április 28. napjára összehívott évi rendes közgyűlése részére, a Társaság 2016. üzleti évére vonatkozó egyedi éves beszámoló, valamint a 2016. üzleti évre vonatkozó, és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált éves beszámoló ellenőrzéséről

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1113 Budapest, Bartók Béla út 152.) Auditbizottsága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:291. § (1) bekezdésében meghatározott hatáskörében az alábbiak szerint véleményezi a Társaság 2016. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóját, továbbá a Társaság 2016. üzleti évre vonatkozó, és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját.

I.

Az Auditbizottság a Társaság 2016. üzleti évre vonatkozó és a számviteli törvény szerinti egyedi éves beszámolóját megvizsgálta, ellenőrizte. Az Auditbizottság a Társaság 2017. április 28. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 1.) napirendi pontjához kapcsolódó véleményében egyetért az Igazgatóság közgyűlési előterjesztésével, amely szerint a közgyűlés a Társaság 2016. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóját az írásbelivel egyezően fogadja el, és állapítsa meg, hogy az éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 19 870 568 000 Ft, a saját tőke összege 18 638 430 000 Ft, az adózás előtti eredmény 95 574 000 Ft, az adózott eredmény 77 099 000 Ft.

Tekintettel arra, hogy az Auditbizottság vizsgálata szerint a fedezet rendelkezésre áll, véleményében egyetért a igazgatóság eredményfelosztási javaslatával, amely szerint a Társaság a közgyűlés határozata alapján az „A” sorozatú törzsrésztvényesek részére osztalékot ne fizessen, azonban a Társaság összesen 200.000.010 Ft-ot fordítson az osztalékelsőbbbségi résztvényesek részére történő osztalék kifizetésére úgy, hogy a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi résztvényesek résztvényesei számára résztvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi résztvényeseknek pedig 10 Ft (1 %) osztalékot fizet a résztvényekhez fűződő jogosultságuk alapján. Az Auditbizottság javasolja a Felügyelő Bizottságnak a 2016. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóra és az eredményfelosztási javaslatra vonatkozó igazgatósági előterjesztések elfogadását, és az előterjesztések közgyűlési elfogadását is.

II.

Az Auditbizottság a Társaság 2016. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált éves beszámolóját ellenőrizte, megvizsgálta.

Az Auditbizottság a Társaság 2017. április 28. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 2.) napirendi pontjához kapcsolódó véleményében egyetért az Igazgatóság előterjesztésével. Az Auditbizottság javasolja a Felügyelő Bizottságnak valamint a Közgyűlésnek, hogy határozatával a Társaság 2016. üzleti évre vonatkozó, és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált éves

beszámolóját az igazgatósági előterjesztésnek megfelelően fogadja el, és határozatában állapítsa meg, hogy a konszolidált éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 29.676.736.000 Ft Ft, a cégcsoportra jutó saját tőke nagysága 24.224.286.000 Ft, az adózás előtti eredmény -196.273.000 Ft (veszteség), a cégcsoportra jutó adózott eredmény - 3.769.794.000 Ft (veszteség), melyből az anyavállalatra jutó adózott eredmény -3.803.098.000 Ft (veszteség).

III.

Társaság állandó könyvvizsgálójának megbízatása az évi rendes közgyűlésen megszűnik, helyette új könyvvizsgáló megválasztását tűzte ki az igazgatóság a közgyűlés napirendjére. Tekintettel arra, hogy az auditbizottság feladataihoz tartozik a felügyelőbizottság segítése a könyvvizsgáló kiválasztásában, a beérkezett ajánlatok közül az Auditbizottság véleményében a BDO Magyarország Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C épület; cégjegyzékszám: 01-09-867785) könyvvizsgáló cég közgyűlés általi megválasztását javasolja a felügyelőbizottság útján.

Budapest, 2017. április 4. napján

dr. Szöllősi Júlia
az Auditbizottság tagja

dr. Kiss Veronika
az Auditbizottság elnöke

Kiss-Forgács Éva Mária
az Auditbizottság tagja