

V É L E M É N Y

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság 2015. április 30. napjára összehívott évi rendes 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. § (3) bekezdésében meghatározott hatáskörében, az alábbiak szerint véleményezi a Társaság 2014. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóját - és ehhez kapcsolódóan az igazgatóság által a felelős társaságirányítási gyakorlatról készített összefoglaló jelentést -, továbbá a Társaság 2014. üzleti évre vonatkozó, és a nemzetközi számviteli standardoknak (IAS/IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját.

I.

Az audit bizottság véleményében a Társaság 2014. üzleti évre vonatkozó, és 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 a közgyűlés elé terjesztett írásbeli adatokkal egyezően fogadja el, és állapítsa meg, hogy az éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 21.881.799 eFt, a saját tőke nagysága 19.575.091 eFt, az adózás előtti eredmény 800 eFt, az adózott eredmény, és egyben a mérleg szerinti eredmény pedig – 2.147 eFt.

Az audit bizottság véleményében egyetért a igazgatóság osztalékfizetési javaslatával, amely szerint a Társaság a közgyűlés határozata alapján az „A” sorozatú törzsrészvényesek részére osztalékot ne fizessen, míg az eredménytartalék igénybevételével összesen 200.000.010 Ft-ot fordítson az osztalékelsőbbbségi részvényesek részére történő osztalék kifizetésére akként, hogy a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvények részvényeseinek részvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényeseknek pedig 10 Ft (1 %) osztalékot fizessen a részvényekhez fűződő jogosultságuk alapján.

II.

Az audit bizottság véleményében az igazgatóság által elkészített, és a számviteli törvény szerinti éves beszámolóval együtt előterjesztett, és a BÉT ajánlásai alapján a 2014. évben a Társaság által követett **Felelős Társaságirányítási gyakorlatról készített összefoglaló Jelentésével, valamint az igazgatóság összefoglaló nyilatkozatával egyetért, és javasolja, hogy a közgyűlés a jelentést határozatával fogadja el.**

III.

Az audit bizottság véleményében a Társaság 2014. üzleti évre vonatkozó, és a nemzetközi számviteli standardoknak (IAS/IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított **konszolidált éves beszámolójával egyetért.**

Az audit bizottság véleménye szerint a közgyűlés elé terjesztendő írásbeli előterjesztés alkalmas arra, hogy a közgyűlés az abban foglalt adatokkal egyezően állapítsa meg, hogy a **konszolidált éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 45.413.176 eFt, a cégcsoportra**

jutó saját tőke nagysága 32.262.813 eFt, az adózás előtti eredmény 2.310.283 eFt, a cégcsoportra jutó mérleg szerinti eredmény pedig 549.204 eFt, amelyből az anyavállalatra jutó mérleg szerinti eredmény 349.017 eFt.

IV.

Az audit bizottság a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.) 311.§ (3) bekezdés b.) pontjában előírt kötelezettségének eleget téve, a 2014. üzleti évben is nyomon követte a Társaság számviteli törvény szerinti éves és konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát.

Az audit bizottság a hatáskörébe tartozó feladatai ellátása során semmi olyan tény, körülményt nem észlelt, amely alapján véleménye szerint az igazgatóság intézkedésére lenne szükség.

V.

Az audit bizottság a 2015. április 30. napján megtartandó évi rendes közgyűlés 3. napirendi pontjához kapcsolódóan – a Gt. 311.§ (3) bekezdés c.) pontjában foglaltak alapján – javasolja, hogy az igazgatóság előterjesztésében indítványozza a közgyűlésnek, hogy a Társaság állandó könyvvizsgálójává az Alapszabály 31.4 pontjának megfelelő három éves időtartamra, azaz a **2015. május 1. napjától a 2018. évben megtartandó, és az éves valamint a konszolidált éves beszámolót elfogadó évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2018. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra válassza meg a Magyar Szakértői Holding Kft. (1115 Budapest, Ozorai utca 4.) könyvvizsgáló céget, és határozatában állapítsa meg, hogy a könyvvizsgáló cég képviselője a Társaság könyvvizsgálataért személyében is felelős könyvvizsgálóvá **Dr. Matukovics Gábor** könyvvizsgálót jelöli ki.**

Az audit bizottság javasolja, hogy a közgyűlés a Társaság állandó könyvvizsgálójának díjazását évi 6.600.000,-Ft+ÁFA összegben állapítsa meg, amely díjazás magába foglalja a nemzetközi számviteli standardoknak (IAS/IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint készített konszolidált éves beszámoló auditálását is.

A könyvvizsgálóval megkötendő szerződést a közgyűlés határozata alapján a Társaság nevében az audit bizottság készíti elő, és írja alá.

Budapest, 2015. április 7. napján

dr. Kiss Veronika

az audit bizottság elnöke