

AZ AUDITBIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság Felügyelő Bizottsága és a Társaság 2025. április 29. napjára összehívott évi rendes közgyűlése részére

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1054 Budapest, Akadémia utca 6. 6. em. 17.; Cg.01-10-043872) auditbizottsága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:291. § (1) bekezdésében meghatározott hatáskörében az alábbiak szerint véleményezi a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi éves beszámolóját, és a konszolidált (összevont) éves beszámolóját, a fenntarthatósági jelentést, valamint az állandó- és a fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló kiválasztását.

Az auditbizottság véleménye kialakításához megkapta a Társaság állandó könyvvizsgálójától a kiegészítő jelentést, tekintettel arra, hogy a Társaság közérdeklődésre számot tartó kibocsátó.

I.

Az auditbizottság a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó és a számviteli törvény alapján, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi éves beszámolóját megvizsgálta, ellenőrizte, és az írásbeli adatokkal egyetért.

Az auditbizottság véleményében megállapítja, hogy a FORRÁS nyRt. számviteli törvény rendelkezései alapján, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított 2024. üzleti évre vonatkozó éves beszámolója mérlegének mérlegfőösszege mérlegfőösszege 60.464.378,- eFt, a saját tőke összege 32.245.395,- eFt, a jegyzett tőke 9.000.001,- eFt, az adózás előtti eredmény 3.415.418,- eFt, az adózott eredmény 3.170.127,- eFt.

Az auditbizottság véleményében megállapítja, hogy tekintettel arra, hogy vizsgálata szerint a jogszabályoknak megfelelő fedezet rendelkezésre áll, egyetért a igazgatóságnak az adózott eredmény felhasználására irányuló javaslatával, amely szerint a Társaság a közgyűlés határozata alapján az „A” sorozatú törzsrésvényesek részére ne fizessen osztalékot, azonban összesen 200.000.010,- Ft-ot fordítson az osztalékelsőbbbségi részvényesek részére történő osztalék kifizetésére úgy, hogy a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényesek részvényesei számára részvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvényeseknek pedig 10 Ft (1 %) osztalékot fizet a részvényekhez fűződő jogosultságuk alapján.

II.

Az auditbizottság a Társaság 2024. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját megvizsgálta és ellenőrizte, és az írásbeli adatokkal egyetért.

Az auditbizottság véleményében megállapítja, hogy a FORRÁS nyRt. 2024. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált éves beszámolója mérlegének mérlegfőösszege 98.809.050,- eFt, a cégcsoportra jutó saját tőke nagysága 50.355.404,- eFt, az anyavállalatra jutó adózott eredmény 11.091.797,- eFt, a cégcsoportra jutó adózott eredmény 11.161.803,- eFt.

III.

Az auditbizottság a fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló jelentése alapján a konszolidált (összevont) fenntarthatósági jelentés tartalmával egyetért.

IV.

Az auditbizottság az véleményében egyetért azzal az igazgatósági előterjesztéssel, hogy a 2025. április 29. napjára kitűzött közgyűlés határozatával az Alapszabályban meghatározott időtartamra, azaz a megválasztás időpontjától számított harmadik évben megtartandó, és a Társaság éves- valamint a konszolidált éves beszámolót elfogadó évi rendes közgyűlése napjáig, de legkésőbb a 2028. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra, a Társaság állandó könyvvizsgálójává válassza meg az UNIKONTO Számvitelkutatói Kft.-t (cégjegyzékszám: 01-09-073167, H-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3.).

V.

Az auditbizottság az véleményében egyetért azzal az igazgatósági előterjesztéssel, hogy a 2025. április 29. napjára kitűzött közgyűlés határozatával az Alapszabályban meghatározott időtartamra, azaz a megválasztás időpontjától számított harmadik évben megtartandó, és a Társaság éves- valamint a konszolidált éves beszámolót elfogadó évi rendes közgyűlése napjáig, de legkésőbb a 2028. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra, a Társaság fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgálójává válassza meg az UNIKONTO Számvitelkutatói Kft.-t (cégjegyzékszám: 01-09-073167, H-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3.).

Budapest, 2025. április 7. napján

dr. Dobi Katalin
elnök