

# **MILE-AUDIT Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság**

4032. Debrecen, Tessedik Sámuel u. 20.  
MKVK engedélyszám: 000547  
Telefon: 06 (52) 430-348, 06 (20) 9427-506  
E-mail: [mileaudi@hu.inter.net](mailto:mileaudi@hu.inter.net)

---

## **Független Könyvvizsgálói Jelentés**

### **A DBH Investment Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

Elvégeztük a **DBH Investment Kockázati Tőkealap** (1117 Budapest, Gábor Dénes utca 2., PSZÁF engedély: 2666-7/2010.) mellékelt 2010.03.24. - 2010.12.31. közötti időszakra vonatkozó éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely 2010.12.31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 893.991 E Ft, a mérleg szerinti eredmény (-) 106.009 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

#### ***A vezetés felelőssége az éves beszámolóért***

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek 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 és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### ***A könyvvizsgáló felelőssége***

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja 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 hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

### **Záradék (vélemény)**

A könyvvizsgálat során a **DBH Investment Kockázati Tőkealap** 2010. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

**Véleményünk szerint** az éves beszámoló a vállalkozó a **DBH Investment Kockázati Tőkealap** 2010.12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Debrecen, 2011. március 31.

Képviselőre jogosult neve:

MILE-AUDIT KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS  
PÉNZÜGYI TANÁCSADÓ KFT.  
4032 Debrecen Tessedik Sámuel 20.  
Nyilvántartásba-vételi szám:000547

Brehószkiné Mile Adrien  
bejegyzett, kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám:002601