

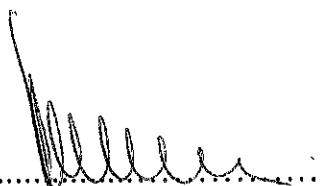
**DBH Investment Kockázati  
Tőkealap-kezelő Zrt.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a**

**2013.01.01 - 2013.12.31.  
üzleti év beszámolójához**

**Budapest, 2014. április 29.**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above a dotted line.

**aláírás**

DBH Investment Kockázati Tőkealap-kezelő  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
1117 Budapest, Gebor Dénes utca 2. INFOPARK D  
Adószám: 14488001-4-43  
Csoportos azószám: 17741066-5-44

## **I. Általános rész**

### **I./1. A társaság bemutatása**

**A cég neve:** DBH Investment Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

**Székhelye:** 1117 Budapest, Gábor Dénes u. 2 Infopark D

**Az alapítás időpontja:** 2008. szeptember 26.

**A működés megkezdésének időpontja:** 2008. szeptember 26.

**PSZÁF engedély:** E-III/1043/2008., mely határozat alapján kockázati tőke-alapkezelést és kockázati tőkealap-kezeléshez kapcsolódó tanácsadást folytathat

**Működési forma:** Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**A társaság jegyzett tőkéje:** 5.000.000,- Ft

**Cégjegyzésre jogosult :** Dr. Erdei Sándor ( anyja neve: Suta Irén; lakcím: 1025 Budapest, Palánta u. 13. ) igazgatósági elnök

#### **A társaság alapítója:**

DBH Holland B.V. (cím: Luchthavenweg 81.037, 5657 EA Eindhoven, Hollandia; kamarai ügyiratszám: 14029628; képviseli: Erdei Sándor vezető tisztségviselő)

A társaság a DBH Investment Zrt. 50 db 100.000,- Ft névértékű törzsrészvényét lejegyezte.

#### **A társaság fő tevékenysége:**

64.99'08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés

## **I./2. A számviteli politika főbb elemei:**

### **- Könyvvizetés módja**

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, a költségeket kizárólag az 5. számlaosztály számláin könyveli.

### **- Beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint az üzleti év mérlegforduló napját követő első hónap 31. napja.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, azaz január 01-től december 31.-ig tart.

A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést tartalmazza.

### **- Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg, és a számviteli törvény 2.sz.mellékelet „A”, változata szerint készíti el.

### **- Amortizációs politika**

#### **a)Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása**

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva a tervezett maradványérték figyelembe vételével az üzembe helyezés napjáról a kivezetés napjáig lineáris módszerrel állapítjuk meg és havi gyakorisággal kerül költségként elszámolásra.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

#### **b)Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke, ill. ha az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült.

### **- Céltartalékképzés**

Számviteli politikánk szerint az eredmény terhére céltartalékot képzünk a várható kötelezettségekre, mint garanciális kötelezettség, kezességvállalás, várható peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettség, korengedményes nyugdíj, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség. Az adózás előtti eredmény terhére a jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzünk.

## II. A Mérleghez és Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### II./1. Kiegészítő adatok a 2013. évi beszámoló mérlegéhez

#### - Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

##### a) Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	135	283		418
Szellemi termékek				
<b>Immat.javak összesen:</b>	<b>135</b>	<b>283</b>		<b>418</b>
Műszaki gépek, berendezések				
Üzemi gépek, berendezések				
Egyéb járművek	0			0
Irodai berendezések	286	2 831		3 117
Kisértékű tárgyi eszközök	114	56		170
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>400</b>	<b>2 887</b>	<b>0</b>	<b>3 287</b>
<b>Befektetett eszközök össz.</b>	<b>535</b>	<b>3 170</b>	<b>0</b>	<b>3 705</b>

##### b) Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	135	283		418
Szellemi termékek				
<b>Immat.javak összesen:</b>	<b>135</b>	<b>283</b>		<b>418</b>
Műszaki gépek, berendezések				
Üzemi gépek, berendezések				
Egyéb járművek	0			0
Irodai berendezések	86	368		454
Kisértékű tárgyi eszközök	114	56		170
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>200</b>	<b>424</b>	<b>0</b>	<b>624</b>
<b>Befektetett eszközök össz.</b>	<b>335</b>	<b>707</b>	<b>0</b>	<b>1 042</b>

##### c) immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2013. december 31-én

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	418	418	0
Szellemi termékek			
<b>Immat.javak összesen:</b>	<b>418</b>	<b>418</b>	<b>0</b>
Műszaki gépek, berendezések			
Üzemi gépek, berendezések			
Egyéb járművek	0	0	0
Irodai berendezések	3 117	454	2 663
Kisértékű tárgyi eszközök	170	170	0
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>3 287</b>	<b>624</b>	<b>2 663</b>
<b>Befektetett eszközök össz.</b>	<b>3 705</b>	<b>1 042</b>	<b>2 663</b>

**d)Tárgyévi értécsökkenési leírás**

A vállalkozás a tárgyévben lineáris és egyösszegű leírást alkalmazott a tárgyi eszközök tekintetében.

**- Követelések**

Megnevezés	2012	2013
<b>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés</b>	<b>78 315</b>	<b>104 050</b>
- kölcsön – DBH Holland BV (+kamat)	78 040	98 203
- Kapcsolt vevőkövetelés	0	5 847
- Kapcsolt szállítói túlfizetés	275	0
<b>Egyéb követelés</b>	<b>3 622</b>	<b>538</b>
-Társasági adó túlfizetés	3 045	534
-Helyi adó túlfizetés	570	0
- Szállítói túlfizetés	5	4
- Illeték befizetés	2	0
<b>Összesen</b>	<b>81 937</b>	<b>104 588</b>

**- Pénzeszközök**

Megnevezés	2012	2013
- pénztár	0	0
- bankszámla	18 362	127
<b>Összesen</b>	<b>18 362</b>	<b>127</b>

**- Aktív időbeli elhatárolások jogcímei**

	2012	2013
<b>Költségek, ráfordítások elhat.</b>	<b>97</b>	<b>122</b>
- AmCham tagdíj	83	84
- Telefon utáni természetbeni juttatás	14	11
- Aláíró tanúsítvány	0	27

**- Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok**

	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti	Ösz-szesen
--	---------------	---------------	-------------------	-------------------	---------------------	-----------------	------------

						eredmény	
<b>2012. 12. 31-i egyenleg</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>1 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 161</b>	<b>7 820</b>
Előző évi mérleg szerinti eredmény	0	0	1 161	0	0	-1 161	0
Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Tárgy évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	14	14
<b>2013. 12. 31-i egyenleg</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>2 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>7 834</b>

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest
	Előző év	Tárgyév	E Ft
<b>Saját tőke</b>	<b>7 820</b>	<b>7 834</b>	<b>14</b>
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Eredménytartalék	1 659	2 820	1 161
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	1 161	14	-1 145
- Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	29 602	40 734	11 132
- Pénzügyi műveletek eredménye	2 874	2 651	-223
- Rendkívüli eredmény			
- Adózás előtti eredmény	32 476	43 385	10 909
- Adózott eredmény	29 161	39 014	9 853

#### **- Kötelezettségek**

Megnevezés	2012	2013
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>41 148</b>	<b>49 780</b>
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgált.-ból</b>	<b>1 263</b>	<b>833</b>
- belföldi szállítók	1 263	833
<b>Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>36 626</b>	<b>44 752</b>
- Rövid lejáratú kölcsön Estate Debreceni Office felé	50	50
- Szállítói kötelezettség – kapcsolt vállalkozás felé	8 576	5 702
- osztalék fizetési kötelezettség alapító felé	28 000	39 000
<b>Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>176</b>	<b>203</b>
- Szállító kötelezettség – Serviced Office Infopark	176	203
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>3 083</b>	<b>3 992</b>
- 2013. december havi bérkötelezettség	1 415	1 776
- Járulék fizetési kötelezettség	1 110	1 195
- Személyi jövedelem adó fizetési kötelezettség	325	290
- PSZAF felé fizetési kötelezettség	125	346

- Kiküldetési rendelvény	108	369
- Béren kívüli juttatás	0	8
- Helyi iparűzési adó kötelezettség	0	8
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>41 148</b>	<b>49 780</b>

**- Passzív időbeli elhatárolások jogcímei**

	2012	2013
<b>Bevételek elhatárolása</b>	<b>49 589</b>	<b>49 589</b>
- 2013 évi alapkezelői díj	49 589	49 589
<b>Költségek, ráfordítások elhat.</b>	<b>2 039</b>	<b>297</b>
-2013. évi könyvvizsgálat	2 039	297
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>51 628</b>	<b>49 886</b>

**II./2. Kiegészítő adatok a 2013. évi beszámoló eredmény - kimutatásához**

**- Az értékesítés árbevétele és egyéb bevétel bemutatása**

Megnevezés	2012	2013
<b>Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>125 066</b>	<b>147 057</b>
- Alapkezelői díj	100 000	100 000
- Működési költség	25 066	47 057
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
- Fizetési különbözet	3	1
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>125 069</b>	<b>147 058</b>

**- Anyagjellegű ráfordítások**

Megnevezés	2012	2013
<b>Anyagköltség</b>	<b>66</b>	<b>68</b>
- Nyomtatvány, irodaszer	66	68
<b>Igénybe vett szolgáltatások</b>	<b>59 309</b>	<b>62 195</b>
- üzleti befektetési tanácsadás	0	18 000
- ügyviteli szolgáltatás	3 744	15 246
- marketing szolgáltatás	3 200	8 400
- üzletági elemzés	1 500	7 300
- jogi tanácsadás	2 637	3 478
- számviteli szolgáltatás	3 120	3 120
- IT szolgáltatás	3 300	2 512
- pénzügyi átvilágítás	3 720	1 400
- könyvvizsgálati díj	2 046	-1 376
- egyéb szolgáltatás	6 168	1 205
- posta, távközlés	4 731	1 055
- tagsági díjak	739	744

- rendezvény	142	589
- utazás, szállás	531	522
- bérleti díj	14 051	0
- üzleti terv készítés	9 680	0
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>211</b>	<b>274</b>
- pénzügyi szolgáltatás díja	138	152
- hatósági díjak	53	122
- biztosítási díjak	20	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>59 586</b>	<b>62 537</b>

**- Bérköltség**

Megnevezés	2012	2013
- munkabér	23 580	28 264
- prémium	0	124
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>23 580</b>	<b>28 388</b>

**- Személyi jellegű egyéb kifizetés**

Megnevezés	2012	2013
- gépkocsi költségtérítések	647	1 948
-béren kívüli juttatások	0	340
-egyéb természetbeni juttatás	488	172
-egyéb természetbeni juttatás utáni szja	114	108
- reprezentáció és üzleti ajándék	109	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 358</b>	<b>2 568</b>

**- Bérjárulékok**

Megnevezés	2012	2013
- szociális hozzájárulás	6 324	7 490
- szakképzési hozzájárulás	354	426
- egészségügyi hozzájárulás	192	121
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 870</b>	<b>8 037</b>

**- Értékcsökkenés**

Az üzleti évben költségként elszámolt **707 eFt** értékcsökkenési leírásból 368 eFt terv szerinti leírás, 339 eFt pedig a 100 eFt alatti egyedi értéket el nem érő beszerzések elszámolt értékcsökkenése.



- **Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása**

Megnevezés	2012	2013
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>4 514</b>	<b>2 664</b>
- kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	4 504	2 177
- fordulónapi értékelés árfolyamnyeresége	8	480
- banki kapott kamat	2	7
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása</b>	<b>1 640</b>	<b>13</b>
- egyéb árfolyamveszteség	1 640	13
<b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>	<b>2 874</b>	<b>2 651</b>

III. Tájékoztató adatok

- **Társasági adó levezetése**

Megnevezés	2012	2013
Adózás előtti eredmény	<b>32 476</b>	<b>43 385</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>		
Számviteli tv. szerinti écs:	162	707
Adott támogatás:	400	240
Késedelmi pótlék:	174	25
Adójellegű bírság:	103	63
Üzleti reprezentáció:	0	0
Értékesített tárgyi eszköz könyvsz. Értéke:		
<b>Összesen</b>	<b>839</b>	<b>1 035</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>		
Társasági adó szerinti écs:	162	707
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. Sz. értéke:	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>162</b>	<b>707</b>
Számított adóalap	33 153	43 713
Adófizetési kötelezettség	3 315	4 371
Adózott eredmény	29 161	39 014

**- Mérleg szerinti eredmény levezetése**

Megnevezés	2012	2013
Adózás előtti eredmény	32 476	43 385
Adóalapot növelő tételek	839	1 035
Adóalapot csökkentő tételek	162	707
Adóalap	33 153	43 713
Számított társasági adó	3 315	4 371
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	3 315	4 371
Adózott eredmény	29 161	39 014
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
Fizetendő osztalék	28 000	39 000
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>1 161</b>	<b>14</b>

**- Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése**

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset E Ft	Egyéb személyi jellegű juttatások E Ft
Főállású, teljes munkaidős alkalmazottak	5 fő	28 388	2 568
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>	<b>5 fő</b>	<b>28 388</b>	<b>2 568</b>

**A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése**

**1.Vagyoni helyzet alakulása**

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás E Ft-ban
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>200</b>	<b>2 663</b>	<b>2 463</b>
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	200	2 663	2 463
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>100 299</b>	<b>104 715</b>	<b>4 416</b>
I. Készletek			
II. Követelések	81 937	104 588	22 651
IV. Pénzeszközök	18 362	127	-18 235
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>97</b>	<b>122</b>	<b>25</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>100 596</b>	<b>107 500</b>	<b>6 904</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>7 820</b>	<b>7 834</b>	<b>14</b>

I. Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
IV. Eredménytartalék	1 659	2 820	1 161
VI. Mérleg szerinti eredmény	1 161	14	-1 147
<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>41 148</b>	<b>49 780</b>	<b>8 632</b>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	41 148	49 780	8 632
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>51 628</b>	<b>49 886</b>	<b>-1 742</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)</b>	<b>100 596</b>	<b>107 500</b>	<b>6 904</b>

A társaság vagyoni helyzetében az előző időszakhoz képest az alábbi változás történt:

A befektetett eszközök értéke 2 463 e Ft-tal, és a forgóeszközök értéke 4 416 e Ft-tal, illetve a kötelezettségek értéke 8 631 e Ft-tal növekedett.

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	változás
<b>Befektetett eszközök aránya</b> $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	<b>0,20</b>	<b>2,48</b>	<b>+2,28</b>
<b>Forgóeszközök aránya</b> $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	<b>99,8</b>	<b>97,52</b>	<b>-2,28</b>
<b>Tőkeerősség mutató</b> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100$	<b>7,77</b>	<b>7,29</b>	<b>-0,48</b>
<b>Saját tőke növekedési mutató</b> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	<b>156,4</b>	<b>156,7</b>	<b>+0,3</b>

Kis mértékben növekedett a befektetett eszközök és csökkent a forgóeszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva.

A saját tőke összege az üzleti év végén a jegyzett tőkéhez képest 156,7 %.

## 2. Pénzügyi helyzet értékelése

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
<b>Hitelfedezeti mutató</b> $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	199,13	210,1	+10,97
<b>Likviditási mutató</b> $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív elh.}}{\text{Rövid lej.köt} + \text{passzív elh.}} \times 100$	108,21	105,19	-3,02

A társaság pénzügyi helyzete az előző időszakhoz képest kismértékben javult.

A követelések a rövid lejáratú kötelezettségek 210,1 %-ára nyújtanak fedezetet.

## 3. Jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év %	Tárgyév %	Változás
<b>Fedezeti hányad</b> $= \frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	25,97	29,5	+3,53
<b>Alaptőke jövedelmezősége</b> $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	583,22	780,28	+197,06
<b>Árbevétel arányos üzleti eredmény</b> $= \frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	23,67	27,7	+4,03
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b> $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	32,28	40,36	+8,08

A tárgyév bruttó eredménye az éves árbevétel 29,5 %-a. Az üzleti év nyeresége a jegyzett tőkéhez képest 197,06 %-kal javult. Az adózás előtti eredmény az összes eszközhöz viszonyítva 8,08 %-kal javult.

### Kiegészítések az anyavállalat konszolidált beszámolójához

DBH Holland BV Luchthavenweg 81.037, 5657 EA Eindhoven, Hollandia

## Az anyavállalat konszolidálásába bevont vállalkozások adatai

- DBH Business Support Kft. ( 4025 Debrecen, Arany János u. 55. )
- Estate Pest Office Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Plus Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Hotel Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Debreceni Office Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- DBH Gazdaságfejlesztési Nonprofit Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Ezüstfenyő Hotel Kft. (3896 Telkibánya, Szabadság 11.)
- Estate West Office Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- DBH Finance Kft 4025 Debrecen, Arany János u.55.
- DBH Slovakia s.r.o. ( 04001 Kosice, Szlovákia )
- Estate Park Kft. ( 4025 Debrecen, Arany János u. 55. )
- Estate Residential Kft 4025 Debrecen, Arany János u.55.
- E-Care Solutions Kft. 4025 Debrecen, Arany János u. 55.
- DBH Business Services s.r.l. ( Románia )
- Estate Fund Central Europe B.V. ( Hollandia )
- Charisma Capital Investment BV, Hollandia
- Precision Joining Systems BV (Hollandia)
- DBH IT Services Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55)
- DBH Menedzsment Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55)
- DBH Project Management Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55)
- Abaúj-Hegyköz Nonprofit Kft. (3896 Telkibánya, Szabadság út 11)
- SeedUp Inkubátor Üzletfejlesztési Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)

### 1.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Eszközbeszerzés kapcsolt vállalkozástól:

DBH Menedzsment Kft.	1 141 e Ft
DBH Business Support Kft	<u>2 030 e Ft</u>
	<b>3 171 e Ft</b>

#### Saját tőke

DBH Holland BV- jegyzett tőke	5 000 e Ft
-------------------------------	------------

#### Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

DBH Holland B.V.. – adott kölcsön+kamata:	98 203 e Ft
DBH Investment Kockázati Tőkealap – vevő követelés:	<u>5 847 e Ft</u>
	<b>104 050 e Ft</b>

#### Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben:

DBH Holland BV – osztalék	39 000 e Ft
---------------------------	-------------

DBH Menedzsment Kft. – szállító	3 483 e Ft
DBH Business Support Kft. – szállító	2 149 e Ft
Ezüstfenyő Hotel Kft. – szállító	70 e Ft
Estate Debreceni Office Kft. – kölcsön	<u>50 e Ft</u>
	<b>44 752 e Ft</b>

## **2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### Anyagköltség:

DBH Menedzsment Kft. – névjegykártya	<u>41 e Ft</u>
	<b>41 e Ft</b>

### Igénybe vett szolgáltatások:

DBH Business Support Kft. – internet,telefon	410 e Ft
DBH Business Support Kft. – egyéb szolgáltatás	60 e Ft
DBH Finance Kft. - könyvelés	3.120 e Ft
DBH Finance Kft. – pénzügyi átvilágítás	1.400 e Ft
DBH IT Services Kft. - IT szolgáltatás	2 512 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – üzleti befektetés, tanácsadás	18 000 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – üzletviteli tanácsadás	6 993 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – menedzsment szolgáltatás	7 880 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – internet,telefon	631 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – rendezvény	241 e Ft
DBH Menedzsment Kft. - üzleti terv elemzés, értékelés	7 300 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – marketing	8 400 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – jogi szolgáltatás	652 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – egyéb szolgáltatás	113 e Ft
DBH Project Management Kft.- pályázati tanácsadás	1 000 e Ft
Ezüstfenyő Hotel Kft - szállás díj	<u>70 e Ft</u>
	<b>58 782 e Ft</b>

### Pénzügyi műveletek bevétele:

DBH Holland B.V. - kamat	<u>2 177 e Ft</u>
	<b>2 177 e Ft</b>

**A beszámolót összeállította:** Szabó Tiborné, PM regisztrációs száma: 141059

**A társaság könyvvizsgálója:** Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Bodor Kornél

Kamarai tagsági szám: 005343

**CASH FLOW-KIMUTATÁS**

Sor-szám	Megnevezés		Előző év	Tárgyév
1.	Adózás előtti eredmény	±	32 476	43 385
2.	Elszámolt amortizáció	+	162	707
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±		
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	-296	-3 277
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	-11 304	-5 323
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	1 221	-1 742
9.	Vevőkövetelés változása	±		
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	27 315	275
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-13	-25
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-3 315	1860
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-28 000	-28 000
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow)</b>		<b>18 246</b>	<b>10 761</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-105	-3 170
15.	Befektetett eszközök eladása	+		
16.	Kapott osztalék, részesedés	+		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		<b>-105</b>	<b>-3 170</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		
18.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékpapír kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel és kölcsönfelvétel	+		
20.	Hosszú lej.nyújtott kölcsön és elhely.bankbetétek törlesztése,megszüntetése, beváltása			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, hitelvisz.megttest.ért.papír visszafizetés	-		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		-25 826
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
27.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lej. köt. vált.	±		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>			<b>-25 826</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök-változás Összesen(±I±II±III. sorok)</b>	±	<b>-18 141</b>	<b>-18 235</b>