

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A DBH Investment Kockázati Tőkealap Alapítója és Alapkezelője

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **DBH Investment Kockázati Tőkealap** (1117 Budapest, Gábor Dénes utca 2., PSZÁF engedély: 2666-7/2010.) mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely 2011.12.31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 1.457.116 E Ft, a mérleg szerinti eredmény (-) 125.380 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel, valamint a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII.11.) kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok 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 mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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 gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradéknak (véleményünk) megadásához.

Záradék/ Vélemény

A könyvvizsgálat során a **DBH Investment Kockázati Tőkealap** 2011. évi éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói 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, valamint a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII.11.) kormányrendeletben foglaltak szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a DBH Investment Kockázati Tőkealap 2011.12.31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

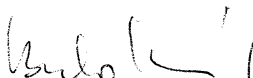
Elvégeztük a **DBH Investment Kockázati Tőkealap** mellékelt 2011. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.


A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a DBH Investment Kockázati Tőkealap 2011. évi üzleti jelentése a 2011. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Debrecen, 2012. május 29.


**MILE-AUDIT Könyvvizsgáló
és Pénzügyi Tanácsadó KFT.**
4032 Debrecen, Tessedik S. u. 20.
Adószám: 11551586-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-004879

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


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