

Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt

1034 Budapest, Kecse u. 23.

Cégjegyzék szám : 01-10-045744

MOORE STEPHENS

HUNGARY

MOORE STEPHENS WAGNER KFT

Könyvvizsgáló cég székhelye : 2900, Komárom Erdélyi u. 4.

Nyilvántartásba-vételi szám : 000581

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Dialóg Zrt részvényeseinek

Elvégeztük a Dialóg Zrt mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 81 907 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -10 640 E Ft veszteség -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámoló 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyítékot szereznünk 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Dialóg Zrt 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 Dialóg Zrt 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.


Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra a tényre, hogy mint az a mellékelt mérlegből kitűnik, a társaság saját tőkéje a veszteséges gazdálkodás következtében az alaptőke kétharmada alá csökkent, mely a 2006. évi IV. törvény 245. paragrafusa szerint haladéktalanul közgyűlés összehívására kötelezi az igazgatóságot a szükséges intézkedések megtétele céljából.


Komárom, 2010. március 04.

MOORE STEPHENS WAGNER

AUDITORS & CONSULTANTS

MEMBER FIRM OF MOORE STEPHENS INTERNATIONAL LTD.


Wágner Vilmos
Moore Stephens Wagner Kft.
Ügyvezető Igazgató


Wágner Vilmos
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai szám : 000331

Statitszikai számjel: 14044955-6630-114-01
Cégjegyzék szám: 01-10-045744
Adószám: 14044955-1-41

A vállalkozás megnevezése: **Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Vállalkozás székhelye: 1034 Budapest, Kecse u. 23.

Éves beszámoló 2009. üzleti évről

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Keltezés: Budapest, 2010-03-04

P.H.



Szöllősi Ferenc
vállalkozás vezetője (képviselője)

DIALÓG
BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
1.
1034 Budapest, Kecse utca 23.
Adószám: 14044955-1-43

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte

Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel: 14044955-6630-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-045744


Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2009-12-31

Ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	20 762	0	16 661
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09.sorok)	5 814	0	4 583
3.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	548	0	235
6.	Szellemi termékek	5 266	0	4 348
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17.sorok)	14 948	0	12 078
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések és gépek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések és felszerelések	14 948	0	12 078
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsönök	0	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

Keltezés: Budapest, 2010-03-04

P.H.



Szöllösi Ferenc
vállalkozás vezetője (képviselője)

DIALÓG
BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
1.
1034 Budapest, Kecse utca 23.
Adószám: 14044955-1-43

