

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Dialóg Zrt részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Dialóg Zrt mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 171 943 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft nyereség -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 beszámoló a számviteli törvényben 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. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, 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 kockázatainak 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 gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

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

Vélemény

A könyvvizsgálat során a Dialóg Zrt éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzetközi 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 szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Dialóg Zrt 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Dialóg Zrt mellékelt 2014. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk 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 az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Dialóg Zrt 2014. évi üzleti jelentése a Dialóg Zrt 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

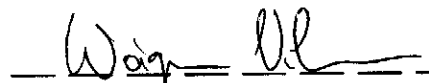
Komárom, 2015. március 05.



Wágner Vilmos
Ügyvezető Igazgató

Moore Stephens Wágner Kft.
2900, Komárom, Erdélyi u. 4.

Nyilvántartásba-vételi szám :000581



Wágner Vilmos Ifj
kamara tag könyvvizsgáló
Kamara szám : 007038

MOORE STEPHENS
HUNGARY

MOORE STEPHENS WAGNER KFT

Statisztikai számjel: 14044955663011401
Cégjegyzék szám: 01-10-045744
Adószám: 14044955-1-41

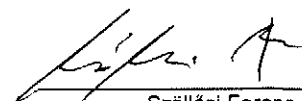
A vállalkozás megnevezése: **Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Vállalkozás székhelye: 1037 Budapest, Montevideo utca 3/B.

2014.12.31-i fordulónappal készített
Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2015-03-05

14044955663011401
Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
P.H.
1037 Budapest, Montevideo utca 3/B.



Szöllösi Ferenc
vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉVES MÉRLEG
'A' változat
Eszközök (aktívák)

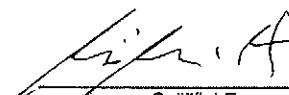
Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
 Statisztikai számjel: 14044955663011401
 Cégjegyzék szám: 01-10-045744
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014-12-31

e ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	30 397	0	27 583
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09.sorok)	15 632	0	12 601
3.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	14 771	0	12 601
6.	Szellemi termékek	861	0	0
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17.sorok)	12 207	0	12 263
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések és gépek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések és felszerelések	12 207	0	12 263
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25.sorok)	2 558	0	2 719
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	2 558	0	2 719
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0

Keltezés: Budapest, 2015-03-05

P.H.



Szöllösi Ferenc
 vállalkozás vezetője (képviseelője)

ÉVES MÉRLEG
'A' változat
Eszközök (aktívák)

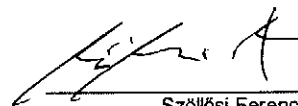
Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
 Statisztikai számjel: 14044955663011401
 Cégjegyzék szám: 01-10-045744
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014-12-31

e ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
26.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45.sor)	184 177	0	142 649
27.	I. KÉSZLETEK (28-33.sorok)	0	0	0
28.	Anyagok	0	0	0
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30.	Növendék, hizó és egyéb állatok	0	0	0
31.	Késztermékek	0	0	0
32.	Áruk	0	0	0
33.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39.sorok)	145 199	0	31 228
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	140 618	0	21 096
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0	0
39.	Egyéb követelések	4 581	0	10 132
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44.sorok)	10 000	0	62 004
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42.	Egyéb részesedés	0	0	0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	10 000	0	62 004
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47.sorok)	28 978	0	49 417
46.	Pénztár, csekkek	56	0	181
47.	Bankbetétek	28 922	0	49 236
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51.sorok)	1 342	0	1 711
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	217	0	219
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai	1 125	0	1 492
51.	Halasztott ráfordítások összesen	0	0	0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+26+48.sor)	215 916	0	171 943

P.H.

Keltetés: Budapest, 2015-03-05



Szöllösi Ferenc
 vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉVES MÉRLEG
'A' változat
Források (passzívák)

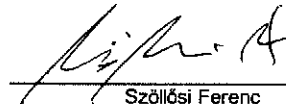
Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
 Statisztikai számjel: 14044955663011401
 Cégjegyzék szám: 01-10-045744
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014-12-31

e ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
53.	D. Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61 sorok)	85 003	0	66 153
54.	D.I. JEGYZETT TŐKE	60 150	0	60 150
55.	54.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
56.	D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
57.	D.III. TŐKETARTALÉK	6 000	0	6 000
58.	D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 856	0	3
59.	D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
60.	D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61.	D.VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	15 997	0	0
62.	E. Céltartalékok (63-65.sorok)	0	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65.	Egyéb céltartalék	0	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67+71+80.sorok)	100 058	0	101 150
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70.sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

P.H.

Keltezés: Budapest, 2015-03-05


 Szöllősi Ferenc
 vállalkozás vezetője (képviselője)

Faint, illegible text, possibly a stamp or additional signature.

ÉVES MÉRLEG
'A' változat
Források (passzívák)

Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjel: 14044955663011401

Cégjegyzék szám: 01-10-045744

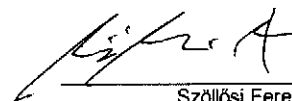
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014-12-31

e ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79.sorok)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89.sorok)	109 058	0	101 150
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82.	81.sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	3	0	0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 847	0	18 828
86.	Váltótartozások	0	0	0
87.	Rövid lejáratú köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	97 208	0	82 322
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93.sorok)	21 855	0	4 640
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 855	0	4 640
93.	Halasztott bevételek	0	0	0
94.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90.sor)	215 916	0	171 943

P.H.

Keltezés: Budapest, 2015-03-05



Szöllösi Ferenc
vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltséges eljárás)
'A' változat

Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
 Statisztikai számjel: 14044955663011401
 Cégjegyzék szám: 01-10-045744
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014-12-31

e ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	298 185	0	258 830
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02.)	298 185	0	258 830
3.	Saját termelésű készletek állomány változása	0	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE(+03+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 101	0	1 834
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5.	Anyagköltség	3 110	0	3 930
6.	Igénybevett szolgáltatások értéke	57 339	0	52 055
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 329	0	3 683
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	88 095	0	99 408
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09.)	150 873	0	159 076
10.	Béreköltség	11 490	0	16 426
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 875	0	2 575
12.	Bérfelrakások	3 493	0	5 023
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12.)	16 858	0	24 024
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 007	0	7 539
VII.	Egyéb ráfordítások	7 172	0	9 444
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEM (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II-III-IV-V-VI-VII.)	117 376	0	60 581

Keltetés: Budapest, 2015-03-05

P.H.
 Szöllősi Ferenc
 vállalkozás vezetője (képviselője)


 Szöllősi Ferenc
 vállalkozás vezetője (képviselője)

ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltséges eljárás)
'A' változat

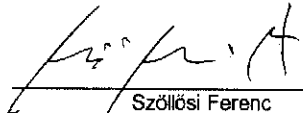
Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
 Statisztikai számjel: 14044955663011401
 Cégyegyzék szám: 01-10-045744
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014-12-31

e ft

Sorszám	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 579	0	652
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 104	0	3 534
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17.)	6 683	0	4 186
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 052	0	283
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+-20+21.)	1 052	0	283
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	5 631	0	3 903
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B.)	123 007	0	64 484
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5 688	0	735
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	-5 688	0	-735
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D.)	117 319	0	63 749
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	6 282	0	2 439
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII.)	111 037	0	61 310
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	18 850
23.	Fizetett (jövőre hagyott) osztalék és részesedés	95 040	0	80 160
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23.)	15 997	0	0

Keltezés: Budapest, 2015-03-05

P.H.


 Szöllösi Ferenc
 vállalkozás vezetője (képviselője)