

A vállalkozás megnevezése:

TR Investment NYRT.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

1048 Budapest, Megyeri út 205/A 5. ajtó

2013. évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános adatok

1. A TR Investment NYRT. Magyarországon bejegyzett részvény társaság (a továbbiakban: Részvény Társaság). A Társaság 2010.11.17-én alakult meg, az illetékes Cégbíróság a céget a Cg. 01 -10-046842 bejegyzésen tartja nyilván.

A Társaság rövidített elnevezése: TR Investment NYRT. (volt BIOMEDICAL Nyrt., volt Trophy Investment Nyrt.)

2. A Társaság cégformája: Nyílt Részvény Társaság

3. A Társaság címe: 1048 Budapest, Megyeri út 205/A 5. ajtó
A Társaság székhelye: 1048 Budapest, Megyeri út 205/A 5. ajtó

4. Tulajdonosi szerkezet:

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

| Tulajdonos neve | Számlavezető | Tulajdoni hányad | Részvény darab |
|--------------------------------|--------------|------------------|----------------|
| Bona Trevi s.r.o | Buda Chash | 25,33% | 2.040.000 |
| Watson Enterprises Corporation | Buda Chash | 15,82% | 1.274.000 |
| Boncza Gábor | KBCEQITAS | 12,41% | 1.000.000 |
| Zachar Péter | Buda Chash | 4,998% | 400.200 |
| Egyéb kisrészvényesek | | 41,442% | 4.714.200 |
| Összesen | | 100% | 8.055.000 |

5. Vezető tisztségviselők 2013. december 31-én

Igazgatóság: Öregné Kocsis Petronella az igazgatótanács elnöke
Laczkó György az igazgatóság tagja
Csák Tamás az igazgatóság tagja
Ozsváth Imre az igazgatóság tagja
Chlebda István az igazgatóság tagja
Öreg Imre az igazgatóság tagja
Lieberné Nagy Aliz az igazgatóság tagja

Audit Bizottság tagjai: Ozsváth Imre
Chlebda István
Lieberné Nagy Aliz

A társaság igazgatóságának és audit bizottságának tagjai a tárgyévben tisztségük ellátásáért díjazásban nem részesültek

A Társaság cégjegyzésére az Igazgatótanács elnöke az Igazgatótanács bármely másik tagjával együttesen jogosult.

A Beszámoló aláírására jogosult az igazgatóság elnöke önállóan, vagy az igazgatóság két tagja együttesen.

A Társaság fő tevékenysége: 4646- Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme

6. A tárgyidőszak folyamán a Társaság tevékenységében nem történt változás.

7. Az ellenőrzött gazdasági társaságok adatai a mérleg fordulónapján:

Konszolidációba bevont gazdasági társaság :

Név: Hydro-Tár Hungary Kft Cím: 2750 Nagykőrös, Rákóczi u 1. Cégjegyzékszám: 13-09-142871.,
jegyzett tőke: 800 500 eFt. TR Investment tulajdon aránya 100%.

A Társaság a tárgyidőszak folyamán új részesedést nem szerzett.

II. Számviteli politika, alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

A. Meghatározó számviteli elvek összefoglalása:

A Társaság által a mérlegbeszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a 2000. évi C. Számviteli törvényben (továbbiakban: "sztv."), illetve módosításaiban foglaltaknak. Az sztv. 88 § (4) bekezdésének értelmében a következőkben részletezzük a Társaságunknál a tárgyidőszakban alkalmazott értékelési

eljárásokat:

1. Az év végi beszámoló közzétételi határideje minden gazdasági év fordulónapját követő 150. nap.
2. A Társaság üzleti éve a tárgyévben és az előző évben is azonos a naptári évvel.
3. A mérlegkészítés időpontjául a Társaság a tárgyidőszakot követő év január 31-ét jelölte ki. Ezen időpontig a vállalkozás tudomására jutott információkat a mérlegbeszámoló tényleges értékben tartalmazza.
4. A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai, magyar nyelven, forintban vezeti. A számviteli törvény I.sz. melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatot választotta. Az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el. A számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül az "A" változatot választotta.

Devizaügyletei forintra történő átszámításánál a Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza árfolyamot használja.

5. Az amortizáció elszámolásánál az eszközök hasznos élettartama alapján meghatározott amortizációs kulcsokat alkalmaztuk az sztv.-ben rögzített korlátok figyelembe vételével.
6. A Társaság az alábbiakban határozza meg a lényeges és jelentős hiba mértékét:
Jelentős a hiba, ha az adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét érintő együttes összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nagyobb, mint 50 millió forint, akkor az 50 millió forintot. Lényeges hatású a hiba, ha az megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-al változik.

B. Befektetett eszközök értékelése

A társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli. A Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével a tárgyi eszközök amortizációjának elszámolásakor az alábbi módszereket választotta:

Az amortizációt a használati idő függvényében, a Számviteli Törvény szerinti beszerzési értéket figyelembe véve számolja el.

A leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris időarányos költségelszámolást alkalmazza.

Az értécsökkenést havonta számolja el a Társaság.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értécsökkenését egy összegben, a beszerzőkor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értécsökkenést.

Az egyes tárgyi eszközök értécsökkenésében változás nem következett be.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a

100 000 Ft-ot.

Amortizációs kulcsok eszközcsoportonként:

| Eszközcsoport | ECS kulcs |
|-------------------------------------|------------------|
| Immateriális Javak: | 16.67%, 33%, 50% |
| Szellemi termékek | 33%, 50% |
| Ingatlanok | 2.00% |
| Bérelt ingatlanon végzett beruházás | 6.00% |
| Gyártó gépek, berendezések | 14.50% |
| Gépkocsik | 20.00% |
| Irodai berendezések | 14.5%, 50% |
| Számítástechnikai eszközök | 33.00% |

1. Tárgyeszközök

| Tárgyi eszközök | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Üzemi berendezés, g p | Szállító járművek | Személyautók | Irodai berendezés | Egyéb berendezés | Kis értékű eszközök | Beruházások | Összesen |
|----------------------|---|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------|----------|
| Bruttó nyitó | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bruttó záró | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Halm. és nyitó | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Halm. és záró | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettó nyitó | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettó záró | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

A tárgyévben elszámolt értécsökkenésből 100 eFt alatti értécsökkenés 0 eFt, míg a 100 eFt feletti értécsökkenés összege 0 eFt volt. Az egy összegben elszámolt kisértékű tárgyi eszközök

amortizációjának eszközcsoportonkénti megbontása:

adatok E Ft-ban

| Immateriális javak | Ingatlanok | Műszaki gépek, berendezések | Egyéb berendezések, felszerelések | Összesen |
|--------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

A Társaság érték helyesbítést nem számolt el a tárgyi eszközökre vonatkozóan.

A tárgydíszak folyamán a Társaság a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett.

2. Befektetett pénzügyi eszközök:

A tárgydíszakban a Társaságnak befektetett pénzügyi eszköze a Hyro-Tár Hungary Kft. Üzletrésze, melynek értéke 800 500 eFt.

C. Forgóeszközök értékelése

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2012.12.31 | 2013.12.31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Készletek | 0 | 0 |
| Követelések | 1315 | 965 |
| Értékpapírok | 2581 | 6159 |
| Pénzeszközök | 769 | 897 |
| Összesen | 4665 | 8021 |

1. Készletek

A készletek mérlegfordulónapi állománya a következő:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2011.12.31 | 2012.12.31 |
|--|------------|------------|
| Anyagok | 0 | 0 |
| Befejezetlen termelés és félkésztermékek | 0 | 0 |
| Növedék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | 0 |
| Késztermékek | 0 | 0 |
| Aruk | 0 | 0 |
| Készletre adott előlegek | 0 | 0 |
| Készletek Összesen: | 0 | 0 |

A Társaság a tárgydíszak folyamán nem számolt el értékvesztést a kimutatott készletek vonatkozásában.

2. Követelések

A követelések mérlegfordulónapi állománya a következő:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2012.12.31 | 2013.12.31. |
|---|-------------|-------------|
| Vevőkövetelések | | 0 |
| Követelések kapcsoló vállalkozással szemben | | 0 |
| Egyéb követelések | 1315 | 965 |
| Követelések összesen: | 1315 | 965 |

3. Pénzeszközök

A Társaság a tárgydíszak fordulónapján a következő pénzeszközökkel rendelkezett:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2012.12.31. | 2013.12.31 | Eredeti devizanem |
|-------------------------------|-------------|------------|-------------------|
| Pénztár, csekkok | 293 | 897 | HUF |
| Elszámolási betétszámla | 476 | 0 | HUF |
| Pénzeszközök Összesen: | 769 | 897 | |

D. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgydíszak fordulónapján a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett

E. Céltartalékok

A Társaság sem a tárgydíszak, sem az előző év fordulónapján nem rendelkezett céltartalékkal.

F. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tárgydíszak fordulónapján a hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezett:

G. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tárgydíszak fordulónapján a következő rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2012.12.31. | 2013.12.31. |
|--|-------------|-------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök | | 3 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4949 | 341 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 39 | 137 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: | 4988 | 481 |

H. Passzív Időbeli Elhatárolások

A Társaság a tárgydíszak fordulónapján a következő passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2012.12.31 | 2013.12.31 |
|--|------------|-------------|
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 2265 | 1482 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 0 | 1482 |

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok E Ft-ban

2013.01.01. – 2013.12.31.

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. |
|---|------------------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 220 |
| Export értékesítés nettó árbevétele | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 220 |

J. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

A Társaság egyéb bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|--|---------------------------------------|
| Értékesített tárgyi eszközök bevétele | 0 |
| Értékesített követelés elismert értéke | 0 |
| APEH illeték | 0 |
| Elengedett kötelezettség | 0 |
| Kerekítési különbözet | 0 |
| Káreseményekkel kapcsolatos bevételek | 0 |
| Egyéb bevételek összesen: | 0 |

A Társaság egyéb ráfordításainak értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|--|---------------------------------------|
| Bírság, késedelmi kamat | 100 |
| Helyi iparüzési adó | 0 |
| Gépjárműadó | 0 |
| Értékesített követelés könyv szerinti értéke | 0 |
| Elkülönített alapokkal elszámolt adók | 5 |
| Különféle egyéb ráfordítás | 1 |
| Folyószámla rendezés | 0 |
| Egyéb ráfordítások összesen: | 106 |

K. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|---|---------------------------------------|
| Anyagköltség | 828 |
| Igénybevett szolgáltatás költségei | 10494 |
| Egyéb szolgáltatás költségei | 282 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 0 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 31 |
| Anyagjellegű ráfordítás összesen: | 11635 |

L. Személyi jellegű ráfordítások részletezése

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|--|---------------------------------------|
| Béreköltség | 3 558 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 0 |
| Bérráfordítások | 1 261 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen: | 4 819 |

M. Értécsökkenési leírás részletezése

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 100 eFt alatti értécsökkenési leírás | 0 |
| Terv szerinti értécsökkenési leírás | 0 |
| Értécsökkenés összesen: | 0 |

N. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PéNZintéZettől kapott kamatok | 1 |
| PéNZügYi műveletek egyéb bevételei | 15 |
| Egyéb szolgáltatások összesen: | 16 |

PéNZügYi műveletek ráfordításainak részletezése

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|---|---------------------------------------|
| Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 1 |
| PéNZügYi műveletek egyéb ráfordításai | 66 |
| Egyéb szolgáltatások összesen: | 67 |

P. Rendkívüli eredmény részletezése

A Társaságnak a tárgydőszak folyamán rendkívüli bevétele nem keletkezett.
A Társaságnak a tárgydőszak folyamán rendkívüli ráfordítása nem keletkezett.

Q. Kapott támogatások részletezése

A Társaság a tárgydőszak folyamán nem kapott semmilyen támogatási program keretében összeget.

R. Adóalap módosító tételek

A Társaság adóalapját módosító tételeket a következőekben részletezzük:

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | TR Investment Nyrt. 2013.12.31. |
|---|---------------------------------------|
| AdóZás előtti eredmény | -11572 |
| <i>Tárgydőszakban adóalap növelő tételek</i> | |
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés | 0 |
| Tárgyi eszköz kivezetés | 0 |
| Tárgydőszaki reprezentációs költség | 0 |
| El nem számolható költség | 0 |
| Bírságok | 100 |
| Adóalap növelő tételek összesen: | 100 |
| <i>Tárgydőszakban adóalap csökkentő tételek</i> | |
| Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés | |
| Tárgyi eszköz kivezetés | 0 |
| Adóalap csökkentő tételek összesen: | 0 |
| Módosított adóalap: | -11472 |
| Tárgydőszaki társasági adó kötelezettség: | 0 |
| AdóZás utáni eredmény: | -11572 |

S. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi elemzés

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének bemutatására a következő mutatókat használja:

| Megnevezés | 2012.12.31 | 2013.12.31 | Változás % |
|--|------------|------------|-------------|
| Tárgyi eszközök aránya (Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg) | 0,00 | 0,00 | #ZÉROOSZTO! |
| Forgó eszközök aránya (Forgó eszközök/Mérlegfőösszeg) | 0,64 | 1,43 | 123,44% |
| Saját tőke arány (Saját tőke/Mérlegfőösszeg) | 99,10 | 99,39 | 0,29% |
| Idegen források aránya (Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg) | 0,62 | 0,43 | -30,64% |
| Likviditási mutató I. (követelések+értékpapírok+pénzeszközök)/rövid-lejáratú kötelezettségek) | 3,55 | 231,65 | 6525,35% |
| Likviditási gyorsráta (pénzeszközök/rövid-lejáratú kötelezettségek) | 25,44 | 2,65 | -89,58% |
| Forgalomra vonatkoztatott jövedelmezőség (AdóZás előtti eredmény/Összes bevétel) | -3408,95 | -1011,88 | 70,32% |
| Eszközökre vonatkoztatott jövedelmezőség (AdóZás előtti eredmény/Összes eszköz) | -1,89 | -1,41 | 25,39% |
| Saját tőkére vonatkoztatott jövedelmezőség (AdóZás előtti eredmény/Saját tőke) | -1,91 | -1,42 | 25,65% |