

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### **A BILK-INVEST Ingatlan-és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak**

#### **Vélemény**

Elvégeztük a **BILK-INVEST Ingatlan-és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság** (1239 Budapest, Európa u. 6.) („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.270.881 E Ft, az adózott eredmény 16.553 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### **A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

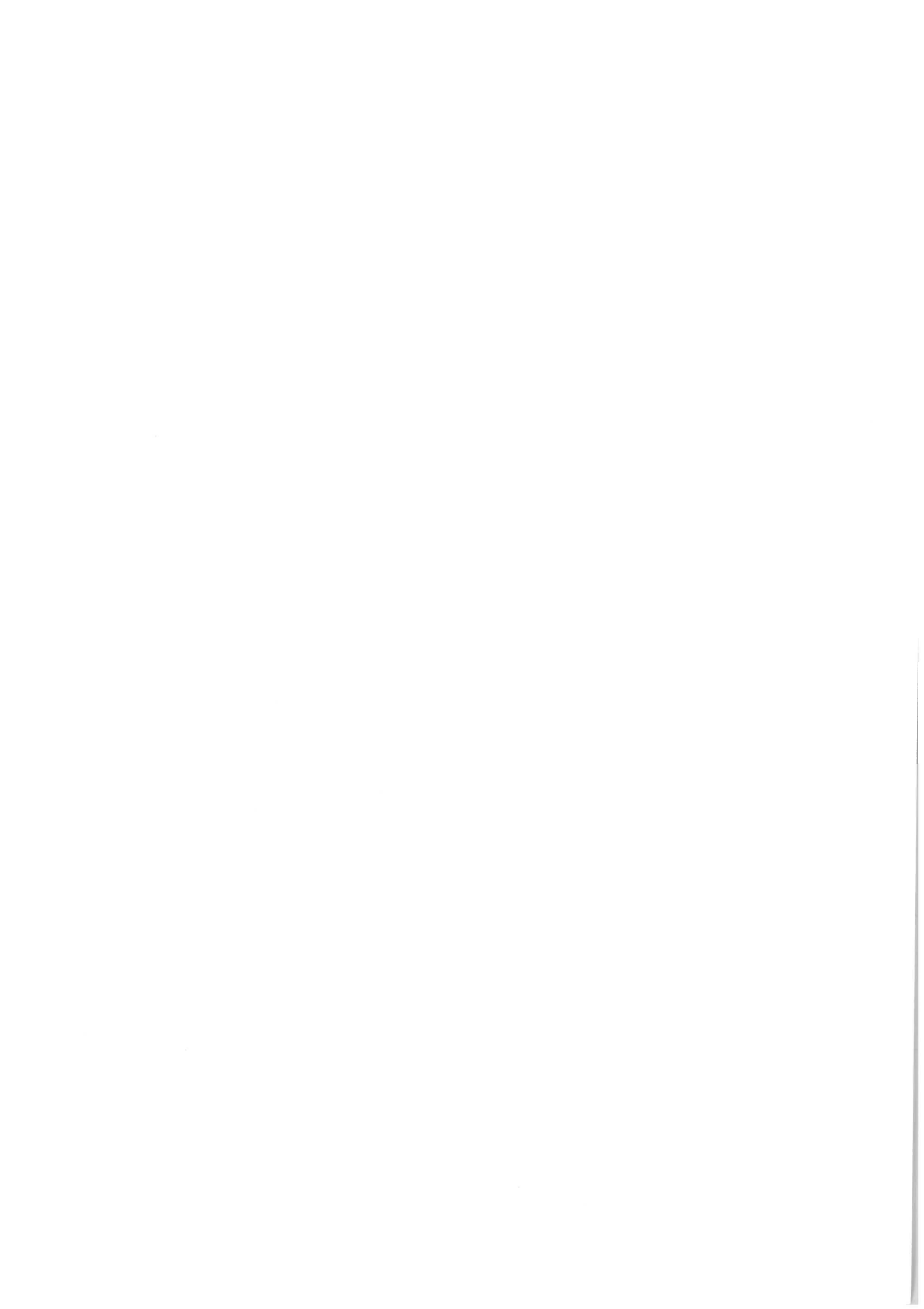
A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

#### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek



alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. március 31.

AUDITOR-IV. Kft.

1122 Budapest, Városmajor u. 43/a.

Nyilvántartásba-vételi szám: 000037

Losonczi Tiborné

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 003558



|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 4 | 0 | 2 | 5 | 1 | 0 | 9 | 6 | 4 | 2 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 8 | 8 | 5 | 3 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

**BILK-INVEST Kft.**

A vállalkozás megnevezése

1239 Budapest, Európa utca 6.

A vállalkozás címe, telefonszáma

**2016**

# Egyszerűsített éves beszámoló

Egyszerűsített éves beszámoló  
Időszaka: 2016. január 1. - 2016. december 31.

Kelt Budapest, 2017. március 31.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1 4 0 2 5 1 0 9 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2016

0 1 - 0 9 - 8 8 5 3 9 6

Cégjegyzék szám

**BILK-INVEST Kft.**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorsz # | A tétel megnevezése                   | Előző év         | Módosítások | Tárgyév          |
|---------|---------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| a       | b                                     | c                | d           | e                |
| 1.      | <b>A. Befektetett Eszközök</b>        | <b>3 136 504</b> |             | <b>3 154 100</b> |
| 2.      | I. IMMATERIÁLIS JAVAK                 | 48               |             | 24               |
| 3.      | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK                   | 116              |             | 17 736           |
| 4.      | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK    | 3 136 340        |             | 3 136 340        |
| 5.      | <b>B. Forgóeszközök</b>               | <b>4 636 644</b> |             | <b>116 633</b>   |
| 6.      | I. KÉSZLETEK                          |                  |             |                  |
| 7.      | II. KÖVETELÉSEK                       | 4 620 567        |             | 116 104          |
| 8.      | III. ÉRTÉKPAPÍROK                     |                  |             |                  |
| 9.      | IV. PÉNZESZKÖZÖK                      | 16 077           |             | 529              |
| 10.     | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> | <b>2</b>         |             | <b>148</b>       |
| 11.     | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>              | <b>7 773 150</b> |             | <b>3 270 881</b> |

Kelt

Budapest, 2017. március 31.

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 4 0 2 5 1 0 9 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

2016

0 1 - 0 9 - 8 8 5 3 9 6

Cégjegyzék szám

**BILK-INVEST Kft.**

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorsz # | A tétel megnevezése                     | Előző év         | Módosítások | Tárgyév          |
|---------|---|------------------|-------------|------------------|
| a       | b                                       | c                | d           | e                |
| 12.     | <b>D. Saját tőke</b>                    | <b>7 667 708</b> |             | <b>3 184 261</b> |
| 13.     | I. JEGYZETT TŐKE                        | 18 660           |             | 18 660           |
| 14.     | II. JEGYZETT , MÉG BE NEM FIZ. TŐKE     |                  |             |                  |
| 15.     | III. TŐKETARTALÉK                       |                  |             |                  |
| 16.     | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                    | 3 112 687        |             | 3 149 048        |
| 17.     | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                    |                  |             |                  |
| 18.     | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                 |                  |             |                  |
| 19.     | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                   | 4 536 361        |             | 16 553           |
| 20.     | <b>E. Céltartalékok</b>                 |                  |             |                  |
| 21.     | <b>F. Kötelezettségek</b>               | <b>104 151</b>   |             | <b>86 120</b>    |
| 22.     | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK          |                  |             |                  |
| 23.     | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK     |                  |             |                  |
| 24.     | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK      | 104 151          |             | 86 120           |
| 25.     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> | <b>1 291</b>     |             | <b>500</b>       |
| 26.     | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                | <b>7 773 150</b> |             | <b>3 270 881</b> |

Kelt

Budapest, 2017. március 31.

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 4 0 2 5 1 0 9 6 4 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2016

0 1 - 0 9 - 8 8 5 3 9 6

Cégjegyzék szám

**BILK-INVEST Kft.**Egyszerűsített éves beszámoló  
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
Összköltség eljárással

adatok E Ft-ban

| Sorsz     | A tétel megnevezése                  | Előző év         | Módosítások | Tárgyév        |            |
|-----------|--------------------------------------|------------------|-------------|----------------|------------|
| a         | b                                    | c                | d           | e              |            |
| I.        | Értékesítés nettó árbevétele         | 527 079          |             | 459 648        | 01.        |
| II.       | Aktivált saját teljesítmények értéke |                  |             |                | 02.        |
| III.      | Egyéb bevételek                      | 1                |             | 4              | 03.        |
| IV.       | Anyagjellegű ráfordítások            | 445 884          |             | 375 090        | 04.        |
| V.        | Személyi jellegű ráfordítások        | 15 402           |             | 23 916         | 05.        |
| VI.       | Értékcsökkenési leírás               | 141              |             | 2 649          | 06.        |
| VII.      | Egyéb ráfordítások                   | 2 886            |             | 6 202          | 07.        |
| <b>A.</b> | <b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>  | <b>62 767</b>    |             | <b>51 795</b>  | <b>08.</b> |
| VIII.     | Pénzügyi műveletek bevételei         | 4 504 522        |             | 32 032         | 09.        |
| IX.       | Pénzügyi műveletek ráfordításai      | 5 660            |             | 55 601         | 10.        |
| <b>B.</b> | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>  | <b>4 498 862</b> |             | <b>-23 569</b> | <b>11.</b> |
| <b>C.</b> | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>        | <b>4 561 629</b> |             | <b>28 226</b>  | <b>16.</b> |
| X.        | Adófizetési kötelezettség            | 25 268           |             | 11 673         | 17.        |
| <b>D.</b> | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>              | <b>4 536 361</b> |             | <b>16 553</b>  | <b>18.</b> |

Kelt

Budapest, 2017. március 31.

PH

a vállalkozás vezetője (képviselője)



# **Kiegészítő melléklet**

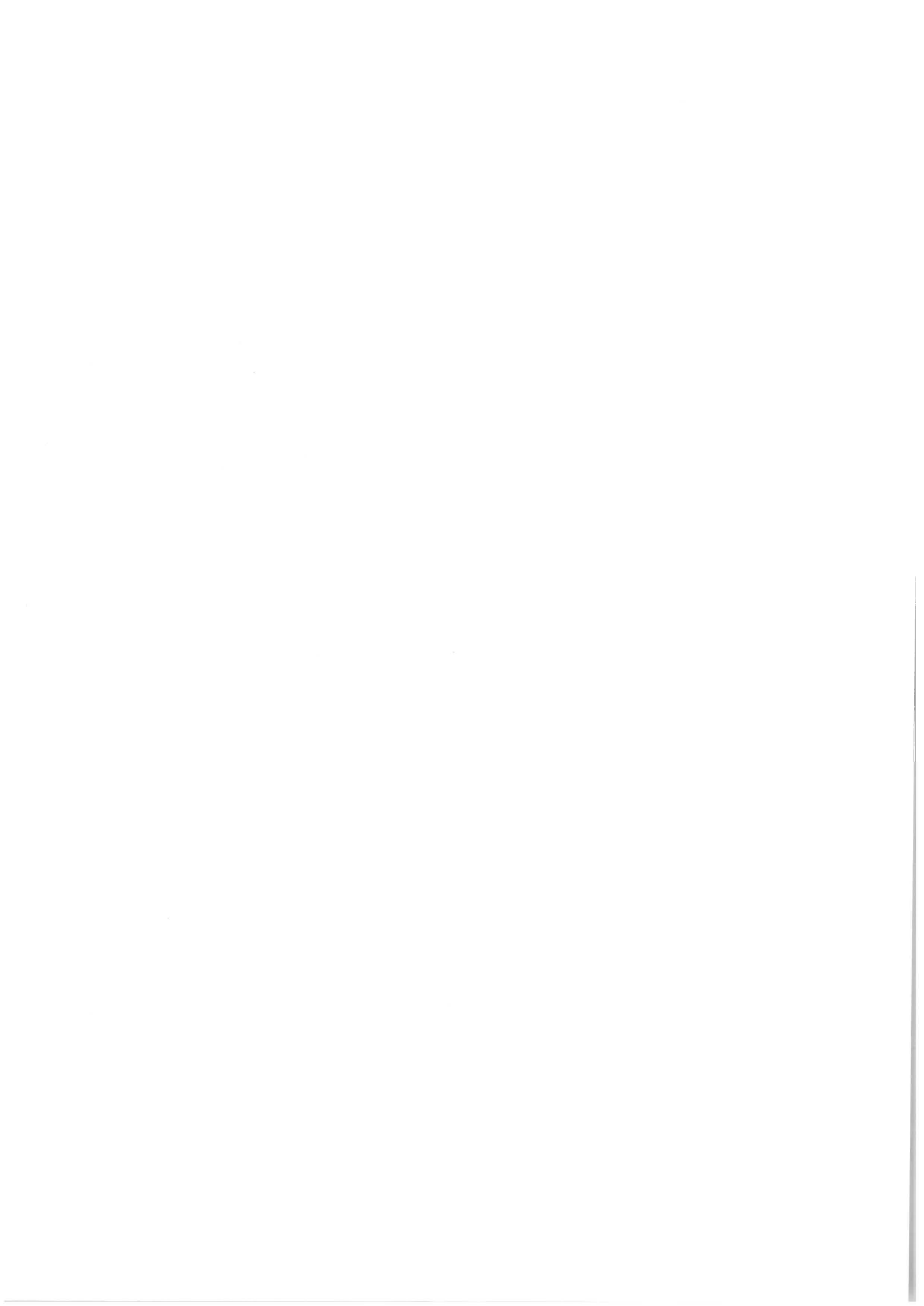
## **Az BILK-INVEST Kft. 2016. évi beszámolójához**

Budapest, 2017. március 31.

  
Czakó Géza  
Ügyvezető

## I. Általános rész

|  |   |
|--|---|
| <b>A társaság cégneve:</b>   | BILK-INVEST Ingatlan- és<br>Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű<br>Társaság  |
| <b>A társaság rövidített cégneve:</b>  | BILK-INVEST Kft.  |
| <b>Székhelye:</b>  | 1239 Budapest, Európa u. 6.   |
| <b>A társaság tulajdonosai:</b>  |   |
| 1. Tulajdonos:   | W-NEW Holding Kft.  |
| Székhelye:   | 1211 Budapest, Szállítók útja 4.  |
| A társaság képviselője<br>üzletrész mértéke:   | Waberer György Péter, Czakó Géza<br>98,45%  |
| 2. Tulajdonos:   | Czakó Géza  |
| lakcíme:   | 1164 Budapest, Takács u. 10.  |
| üzletrész mértéke:   | 0,53 %  |
| 4. Tulajdonos:   | VKH Kft.  |
| Székhelye:   | 1211 Budapest, Szállítók útja 4.  |
| A társaság képviselője:<br>üzletrész mértéke:  | Waberer György Péter<br>1,02 %  |
| <b>A társaság ügyvezető igazgatója, és egyben<br/>a társaság képviselőjére jogosult személy:</b> | Czakó Géza  |
| <b>Lakcíme:</b>  | 1164 Budapest, Takács u. 10.  |
| <b>Könyvvezetése:</b>  | Egyszerűsített éves beszámoló készítésére és<br>kettős könyvvitel vezetésére kötelezett   |
| <b>Eredménykimutatás:</b>  | „A” típusú összköltség típusú eljárással  |
| <b>Mérleg:</b>   | „A” típusú  |
| <b>Főbb tevékenységi köre:</b>   | vagyonkezelés   |
| <b>Könyvvizsgáló cég:</b>  | AUDITOR-IV. Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.<br>(kamarai nyilvántartási száma: 000037)<br>H-1122 Budapest, Városmajor u. 43/A.<br>(cégjegyzékszám: 01-10-043148) |
| A Könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:                                       | Losonczi Tiborné (an. : Kovács Róza)<br>2093 Budajenő, Csalogány utca 12. Kamarai<br>tagsági száma:003558   |
| A könyvvizsgálatért felszámított éves díj 500 ezer Ft.   |   |



Az BILK-INVEST Kft.-t 2007.09.30-án a Waberer's Holding Zrt.-ből történt kiválással hozták létre a tulajdonosok vagyionkezelés céljából. A vállalkozás jegyzett tőkéje 18.660 eFt, melyet az alapítók üzletrészeik arányában bocsátottak a cég rendelkezésére.

## **A Számviteli Politika főbb vonásai**

A társaság számviteli politikája a törvényben meghatározott alapelvek maximális figyelembevételével került kialakításra.

Devizabevételek és kiadások könyvelése a számla teljesítése (beérkezés) napján érvényes MNB árfolyamon történik. Tényleges bevétel és kiadás árfolyam-különbözete a megfelelő főkönyvi számlákon elszámolásra kerül. Az év végi értékeléseket a társaság a számviteli politikában meghatározottak szerint végzi.

Leltárkészítés az év utolsó napján a nyilvántartás tételes egyeztetésével, valamint a Leltározási Szabályzatban előírt gyakorisággal tényleges leltárfelvétellel történik.

Értékelési elvek:

- a) Az immateriális javak elszámolásánál értékcsökkentésként az adótörvényben meghatározottakat vettük figyelembe.
- b) A tárgyi eszközök amortizációjának elszámolása az adótörvény mellékleteiben megadott leírási kulcsok alkalmazásával történt.
- c) Egy összegben kerülnek leírásra a 100.000 Ft alatti tárgyi eszközök.
- d) A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron szerepelnek, felhasználás FIFO módszerrel történik.
- e) A társaság 2016. évben nem élt a számviteli törvényben megfogalmazott értékhelyesbítés lehetőségével.
- f) Értékvesztés elszámolására tárgyévben nem került sor.
- g) A devizakövetelések, illetve devizakötelezettségek értékelése MNB középárfolyamon történik.

**Az egyszerűsített éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások és az értékcsökkenési eljárás elszámolásának módszere:**

A BILK-INVEST Kft. a kiegészítő mellékletet a számviteli törvény előírásainak, a számviteli politikában rögzített értékelési elveknek megfelelően úgy állította össze, hogy a tulajdonosok részére a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a működés rendjéről megbízható és valós képet adjon, a mérlegen és az eredmény-kimutatáson túl kellő információt nyújtson a megalapozott gazdasági döntéshez.

Az egyszerűsített éves beszámoló alátámasztására a társaság kettős könyvvitelt vezet.

Az eredmény-kimutatás összeállításánál az „A” típusú összköltségeljárás módszerét alkalmazza. A számviteli elszámolások rendjét, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások rendszerét a számlarend tartalmazza.

A mérleg fordulónapja (2016. december 31.) után, a mérlegkészítés időpontjáig (2017. március 14.) nem következtek be olyan lényeges események, amelyek jelentős változást idéztek volna elő, vagy lényegesen befolyásolták volna a vállalkozás életét.

A társaság érdekeltségei:

| Vállalkozás neve      | Vállalkozás székhelye  | Vállalkozás jegyzett tőkéje | Tulajdoni hányad |
|-----------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| BILK Logisztikai Zrt. | 1239 Bp., Európa u. 6. | 3.003.177 eFt               | 100,00%          |

Jelentős összegű hibák:

A társaság az önellenőrzés során jelentős összegű hibának tekinti a mérleg főösszeg 1 %-át vagy 500 millió forintot meghaladó helyesbítést.

## **A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének és jövedelmezőségének alakulása, elemzése**

### **1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A mérleg főösszeg 7.773.150 ezer Ft-ról 3.270.881 ezer Ft-ra, 4.502.269 ezer Ft-tal csökkent.

Az eszközoldalon a befektetett eszközök állománya 3.154.100 ezer Ft.

- 1.1. Az immateriális javak értéke 24 ezer Ft, melyben változás csak az értékcsökkenés volt.
- 1.2. A tárgyi eszközök értéke 17.736 ezer Ft. Tárgyévben került beszerzésre 20.185 ezer Ft értékben egy személygépkocsi és 60 ezer Ft értékben informatikai eszköz.
- 1.3. A befektetett pénzügyi eszközök között a BILK Zrt.-ben lévő részesedés szerepel, melynek értéke nem változott az előző évhez képest.
- 1.4. A forgóeszközök kimutatott értéke 116.633 ezer Ft, 4.520.011 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melyből 109.132 ezer Ft vevőkövetelés, 27 ezer Ft adott kaució, 6.945 ezer Ft adótúlfizetés. A nagymértékű csökkenés oka, hogy a 2016. évi osztalékot már, a számviteli törvény módosulása miatt nem lehet a 2016. évi beszámolóban kimutatni.
- 1.5. A pénzeszközök állománya 15.548 ezer Ft-tal csökkent 529 ezer Ft-ra.
- 1.6. Aktív időbeli elhatárolás 2016. évben 146 ezer Ft, mely domain név fenntartási díj 2017. évi összegét tartalmazza és a személygépkocsi után fizetendő biztosítási díjakat.

Az összes eszköz 96,43 %-át a befektetett eszközök, 3,57 %-át a forgóeszközök, valamint 0,00 %-át az aktív időbeli elhatárolások teszik ki.

A források 97,35 %-át a saját tőke képezi, 2,63%-át a kötelezettségek, 0,02%-át a passzív időbeli elhatárolások.

- 1.7. A társaságnak céltartalék képzési kötelezettsége nem keletkezett a tárgyévben.
- 1.8. A társaság hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.
- 1.9. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 86.120 ezer Ft, ebből 70.720 ezer Ft szállítói kötelezettség, 2.551 ezer Ft bér és bérek utáni adó- és járulék kötelezettség, az éves elszámolású adók összege (innovációs járulék, cégautóadó) 110 ezer Ft, az áfa 12.739 ezer Ft.

- 1.10. A passzív időbeli elhatárolások összege 458 ezer Ft-ról 500 ezer Ft-ra nőtt. Értéke a 2016. évi könyvvizsgálati díj.

## **2. Eredményhez kapcsolódó kiegészítések**

- 2.1 Értékesítés nettó árbevétele a cégnek 2016. évben 459 648 ezer Ft volt, ami az előző évhez képest 67.431 ezer Ft-tal csökkent, ami teljes egészében belföldről származik.

A BILK-INVEST Kft. a BILK Logisztikai Park és a csepeli szabadkikötő villamos energia és gáz szükségletét szerzi be és értékesíti tovább. Árbevétele kizárólag ebből a tevékenységből származik. Az energiakereskedelemhez szükséges engedélyekkel a társaság rendelkezik.

- 2.2 Az egyéb bevételek értéke 4 ezer Ft.

- 2.3 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei között 32.032 ezer Ft-ot szerepeltet a társaság, mely 40 ezer Ft értékben pénzügyintézetektől kapott kamat, 31.992 ezer Ft értékben osztalék árfolyamnyereség.

- 2.4 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai között 55.601 ezer Ft-ot szerepeltet a társaság, melyből 29 ezer Ft a kapott kölcsönök tárgyévi kamata, 55.572 ezer Ft realizált és nem realizált árfolyamvesztés.

- 2.5 Anyagjellegű ráfordítások összege 375.090 ezer Ft, melynek legnagyobb részét a beszerzett villamos energia és gáz ELÁBÉ-ja teszi ki. Az anyagköltség 575 ezer Ft, az igénybevett szolgáltatások értéke 38.770 ezer Ft, az egyéb szolgáltatások 1.846 ezer Ft, az ELÁBÉ 333.899 ezer Ft, a közvetített szolgáltatások értéke 0 ezer Ft.

Az igénybevett szolgáltatások összetétele: bérleti díj 3.672 ezer Ft, ingatlan üzemeltetés költsége 600 ezer Ft, szakértői díj 28.530 ezer Ft, könyvvizsgálati és könyvelési díjak 5.410 ezer Ft, egyéb 66 ezer Ft, cégautó karbantartás 492 ezer Ft.

- 2.6 Személy jellegű ráfordítása a cégnek 23.916 ezer Ft volt. Az átlagos éves statisztikai állományi létszám 2 fő.
- 2.7 Értécsökkenési leírása 2 649 ezer Ft.
- 2.8 Az egyéb ráfordítások között 6.202 ezer Ft szerepel, melynek összetétele a következő: iparűzési adó 2.759 ezer Ft, 16 ezer Ft késedelmi kamat, 37 bírság, 414 ezer Ft innovációs járulék, 2.582 ezer Ft vevőknek adott utólagos engedmény, 236 ezer Ft véglegesen átadott pénzeszköz, 154 ezer Ft cégautóadó, 4 ezer Ft egyéb.
- 2.9 Adózás előtti eredmény 28.226 ezer Ft volt.
- 2.10 Adófizetési kötelezettsége 11.673 ezer Ft értékben keletkezett a társaságnak, ebből 2.850 ezer Ft társasági adó ill. 8.823 ezer Ft energiaellátók jövedelemadója.

## **II. Tájékoztató adatok**

### **A beszámoló összeállítása**

A beszámoló összeállításáért a High Yield Zrt. (székhelye: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér. 18.A. 4. em., cégjegyzékszám:01-10-047626), mint könyvviteli szolgáltató felelős.

A feladatok irányításáért és vezetéséért Gáspárné Pusztai Virág (lakcím: 1188 Budapest, Kancsó u. 11.; mérlegképes könyvelő igazolvány száma: 171009) felelős.

### **Környezetvédelemmel kapcsolatos információk**

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel a társaság nem rendelkezik.

### **Létszám- és béradatok**

A társaság a beszámolási időszakban 2 főt foglalkoztatott.



## Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

adatok: ezer Ft-  
ban

| Megnevezés                                  | Nyitó érték | Növekedés     | Csökkenés | Záró érték    |
|---|-------------|---------------|-----------|---------------|
| Vagyon értékű jogok                         | 120         |               |           | 120           |
| Szellemi termékek                           |             |               |           |               |
| Üzleti vagy cégérték                        |             |               |           |               |
| Befejezetlen beruházás                      | 0           | 0             |           | 0             |
| <b>Immateriális javak összesen</b>          | <b>120</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>120</b>    |
| Föld  |             |               |           |               |
| Épület, építmény                            |             |               |           |               |
| Ingatlanok értékhelyesbítése                |             |               |           |               |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek       |             |               |           |               |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 233         | 20 245        |           | 20 478        |
| Befejezetlen beruházás                      |             |               |           |               |
| Beruházásra adott előleg                    |             |               |           |               |
| <b>Tárgyi eszközök összesen</b>             | <b>233</b>  | <b>20 245</b> | <b>0</b>  | <b>20 478</b> |
| <b>Mindösszesen</b>                         | <b>353</b>  | <b>20 245</b> | <b>0</b>  | <b>20 598</b> |

## Tárgyévi értékcsökkenés alakulása

adatok: ezer Ft-ban

| M e g n e v e z é s  | Terv szerinti leírás |                   | Terven felüli<br>leírás | Összesen     |
|--|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
|  | Lineáris             | 100 eFt<br>alatti |                         |              |
| Vagyon értékű jogok<br>Szellemi termékek<br>Üzleti vagy cégérték   | 24                   |                   |                         | 24           |
| <b>Immateriális javak összesen</b>   | <b>24</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>                | <b>24</b>    |
| Épület, építmény<br>Műszaki berendezések, gépek, járművek<br>Egyéb berendezések, felszerelések,<br>járművek<br>Befejezetlen beruházás értékesítése | 2 512                | 113               |                         | 2 625        |
| <b>Tárgyi eszközök összesen</b>  | <b>2 512</b>         | <b>113</b>        | <b>-</b>                | <b>2 625</b> |
| <b>Értékcsökkenés mindösszesen</b>   | <b>2 536</b>         | <b>113</b>        | <b>-</b>                | <b>2 649</b> |

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása**adatok: ezer Ft-  
ban

| <b>M e g n e v e z é s</b>   | <b>Nyitó<br/>érték</b> | <b>Növekedés</b> | <b>Csökkenés</b> | <b>Záró érték</b> |
|--|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Vagyon értékű jogok<br>Szellemi termékek<br>Üzleti vagy cégérték   | 72                     | 24               |                  | 96                |
| <b>Immateriális javak összesen</b>   | <b>72</b>              | <b>24</b>        | <b>0</b>         | <b>96</b>         |
| Épület, építmény<br>Műszaki berendezések, gépek, járművek<br>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 117                    | 2 625            |                  | 2 742             |
| <b>Tárgyi eszközök összesen</b>  | <b>117</b>             | <b>2 625</b>     | <b>0</b>         | <b>2 742</b>      |
| <b>M i n d ö s s z e s e n</b>   | <b>189</b>             | <b>2 649</b>     | <b>0</b>         | <b>2 838</b>      |

**Időbeli elhatárolások**

adatok: ezer Ft-ban

| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>          | <b>2015.12.31</b> | <b>2016.12.31</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b> | <b>2</b>          | <b>148</b>        |
| -domain név                                 | 2                 | 2                 |
| - Gépjármű kötelező felelősség biztosítás   |                   | 116               |
| - Casco                                     |                   | 30                |

| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                        | <b>2015.12.31</b> | <b>2016.12.31</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b> | <b>1 291</b>      | <b>500</b>        |
| - fizetendő kamatköltség                                    | 1 291             |                   |
| - könyvizsgálat   |                   | 500               |

**A társaság érdekeltségei**

adatok: ezer Ft-ban

| <b>A vállalkozás neve</b> | <b>A vállalkozás székhelye</b> | <b>A vállalkozás jegyzett tőkéje</b> | <b>A vállalkozás tartalékai</b> | <b>A vállalkozás saját tőkéje</b> | <b>A vállalkozás 2016. évi adózott eredménye</b> | <b>Tulajdoni hányad</b> |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------|
| BILK Zrt.                 | 1239 Budapest, Európa u. 6.    | 3 003 177                            | 15 168 205                      | 19 445 035                        | 1 273 653  | 100,00%                 |

## A saját tőke összetevői

adatok: ezer Ft-ban

| J o g c í m            | Nyitó érték      | Növekedés     | Csökkenés        | Záró érték       |
|------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Jegyzett tőke          | 18 660           |               |                  | 18 660           |
| Tőketartalék           |                  |               |                  | 0                |
| Eredménytartalék       | 3 112 687        | 36 361        |                  | 3 149 048        |
| Lekötött tartalék      |                  |               |                  | 0                |
| Értékelési tartalék    |                  |               |                  | 0                |
| Adózott eredmény       | 4 536 361        | 16 626        | 4 536 361        | 16 626           |
| <b>Ö s s z e s e n</b> | <b>7 667 708</b> | <b>52 987</b> | <b>4 536 361</b> | <b>3 184 334</b> |

**BILK-INVEST  
Kft.**

7.sz melléklet

**Követelések, illetve kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

adatok: ezer Ft-  
ban

| <b>Kapcsolt<br/>vállalkozások</b> | <b>Követelés</b> | <b>Kötelezettség</b> |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|
| BILK Logisztikai Zrt.             | 109 159          |                      |
| - osztalékkövetelés               |                  |                      |
| - kaució                          | 27               |                      |
| - vevőkövetelés                   | 109 132          |                      |
| <b>Összesen</b>                   | <b>109 159</b>   | <b>0</b>             |

## Társasági adóalapot módosító tényezők, mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok: ezer Ft-  
ban

| <b>M e g n e v e z é s</b>  | <b>Összeg</b> |
|---|---------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>   | <b>28 226</b> |
| <i>Adóalap csökkentő jogcímek</i>   |               |
| Kapott osztalék   |               |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz nyilvántartásból kivezetésekor a számított érték                            | 2 649         |
| <b>Ö s s z e s e n</b>  | <b>2 649</b>  |
| <i>Adóalap növelő jogcímek</i>  |               |
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz nyilvántartásból való kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg | 2 649         |
| Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség   | 236           |
| Bírság  | 37            |
| <b>Ö s s z e s e n</b>  | <b>2 922</b>  |
| <b>Adóalap</b>  | <b>28 499</b> |
| <b>Számított, fizetendő társasági adó, energiaellátók jövedelemadója</b>  | <b>11 673</b> |
| <b>Adózott eredmény</b>   | <b>16 553</b> |



| megnevezése          | A mutató                        |  | 2015. év | 2016. év |
|----------------------|---------------------------------|--|----------|----------|
|                      | számítása                       |  |          |          |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök / Összes eszköz   |  | 59,65%   | 3,57%    |
| Tőkeellátottság      | Saját tőke / Összes forrás      |  | 98,64%   | 97,35%   |
| Források aránya      | Kötelezettségek / Összes forrás |  | 1,34%    | 2,63%    |

**Létszám, bérköltség és személyi jellegű kifizetések  
megoszlása állománycsoportonként**

adatok: ezer Ft-ban

| <b>Állománycsoport</b>        | <b>Átlagos<br/>statisztikai<br/>létszám (fő)</b> | <b>Bérköltség</b> | <b>Személyi jellegű<br/>egyéb<br/>kifizetések</b> | <b>Bérfelárulék</b> |
|-------------------------------|--|-------------------|---|---------------------|
| Fizikai                       | 0  | 0                 | 0   |                     |
| Szellemi                      | 2  | 18 077            | 787   | 5 052               |
| <b>Összes foglalkoztatott</b> | <b>2</b>   | <b>18 077</b>     | <b>787</b>  | <b>5 052</b>        |