

BILK-INVEST Kft.  
Éves beszámoló  
2017. december 31.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BILK-INVEST Kft. tulajdonosai részére

### Vélemény

Elvégeztük a BILK-INVEST Kft. ("Társaság") mellékelt 2017. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.282.615 E Ft, az adózott eredmény 876.664 E Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a BILK-INVEST Kft. 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

### 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 könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 1. pontjára, mely szerint a Társaság tulajdonosai úgy döntöttek, hogy a Társaság 2018. január 8-i fordulónappal összeolvadt egy másik társasággal. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

## Egyéb információk

Az egyéb információk a BILK-INVEST Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen elientmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a BILK-INVEST Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a BILK-INVEST Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

## A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, 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.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

## A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezeni arról, hogy az 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 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 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 foglalhat 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 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 éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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, 2018. március 19.

  
Lelkes Tamás  
Ernst & Young Kft.  
1132 Budapest, Váci út 20.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

  
Lelkes Tamás  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007349

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

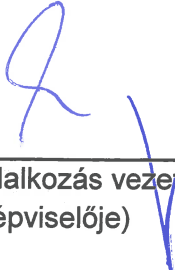
**BILK-INVEST Kft.**

1239 BUDAPEST, EURÓPA U. 6.

**2017. December 31.**

**ÉVES BESZÁMOLÓ**

Keltezés: Budapest, 2018. március 19.

  
\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 4 0 2 5 1 0 4 2 0 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

**BILK-Invest Kft. Mérleg**  
**2017. December 31.**  
 " A " VÁLTOZAT

**Eszközök (aktívák)**


adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.dec.31.	2017.dec.31.
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>3 154 100</b>	<b>3 136 349</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	24	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	24	
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok		
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	17 736	9
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 736	9
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	0	
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	3 136 340	3 136 340
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 136 340	3 136 340
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Egyéb tartós részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.dec.31.	2017.dec.31.
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>116 633</b>	<b>67 619</b>
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	0	0
29.	1. Anyagok		
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
32.	4. Késztermékek		
33.	5. Áruk		
34.	6. Készletre adott előlegek		
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	116 104	33 238
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	109 132	14 000
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
39.	4. Váltókövetelések		
40.	5. Egyéb követelések	6 972	19 238
41.	6. Követelések értékelési különbözete		
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45.	2. Egyéb részesedés		
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	529	34 381
50.	1. Pénztár, csekkek		
51.	2. Bankbetétek	529	34 381
<b>52.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>148</b>	<b>78 647</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		77 915
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	148	732
55.	3. Halasztott ráfordítások		
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>		<b>3 270 881</b>	<b>3 282 615</b>

Keltezés: Budapest, 2018. március 19.

PH.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



1 4 0 2 5 1 0 4 2 0 2 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

**BILK-Invest Kft. Mérleg**  
**2017. December 31.**  
 " A " VÁLTOZAT

**Források (passzívák)**

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.dec.31.	2017.dec.31.
<b>56 D.</b>	<b>Saját tőke (57.-66.sorok)</b>	<b>3 184 261</b>	<b>3 200 925</b>
57. I.	JEGYZETT TŐKE	18 660	18 660
58.	<i>ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>		
59. II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
60. III.	TŐKETARTALÉK		
61. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 149 048	2 305 601
62. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
63. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
64. 1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
65. 2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
66. VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16 553	876 664
<b>67. E.</b>	<b>Céltartalékok (68.-70. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68. 1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0
69. 2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
70. 3.	Egyéb céltartalék		
<b>71. F.</b>	<b>Kötelezettségek (72.+76.+85. sor)</b>	<b>86 120</b>	<b>44 409</b>
72. I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (73.-75. sorok)	0	0
73. 1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
74. 2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
75. 3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
76. II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (77-84. sorok)	0	0
77. 1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
78. 2.	Átváltoztatható kötvények		
79. 3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
80. 4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
81. 5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
82. 6.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
83. 7.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
84. 8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.dec.31.	2017.dec.31.
85.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (86.-96. sorok)	86 120	44 409
86.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
87.	ebből: átváltoztatható kötvények		
88.	2. Rövid lejáratú hitelek		
89.	3. Vevőktől kapott előlegek		
90.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	70 720	34 793
91.	5. Váltótartozások		
92.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.szemben		
93.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részes.visz. lévő váll.szemben		
94.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 400	9 616
95.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
96.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
97.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (98.-100. sorok)</b>	<b>500</b>	<b>37 281</b>
98.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
99.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	500	37 281
100.	3. Halasztott bevételek		
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (56.+67.+71.+97. sor)</b>		<b>3 270 881</b>	<b>3 282 615</b>

Keltezés: Budapest, 2018. március 19.

PH.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

## BILK-Invest Kft. Eredménykimutatás 2017.év

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.év	2017.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	459 648	444 175
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>459 648</b>	<b>444 175</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>4</b>	<b>14 108</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	575	895
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	38 769	39 877
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 846	2 391
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	333 900	337 048
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>375 090</b>	<b>380 211</b>
10.	Béreköltség	18 077	23 607
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	787	928
12.	Bérbírlások	5 052	5 494
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>23 916</b>	<b>30 029</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 649</b>	<b>3 772</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 202</b>	<b>16 486</b>
	ebből: értékvesztés		
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)</b>	<b>51 795</b>	<b>27 785</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.év	2017.év
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés		860 000
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	40	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	31 992	104
	ebből: értékelési különbözet		
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>32 032</b>	<b>860 104</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	55 572	105
	ebből: értékelési különbözet		
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>55 601</b>	<b>105</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>-23 569</b>	<b>859 999</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.+ -D.)</b>	<b>107 396</b>	<b>887 784</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>11 673</b>	<b>11 120</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-X.)</b>	<b>95 723</b>	<b>876 664</b>

Keltezés: Budapest, 2018. március 19.


PH.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

# **Kiegészítő melléklet**

## **Az BILK-INVEST Kft. 2017. évi beszámolójához**

Budapest, 2018. március 19.



Czákó Géza  
Ügyvezető

## I. Általános rész

<b>A társaság cégneve:</b>	BILK-INVEST Ingatlan- és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű 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 üzletrész mértéke:	Waberer György Péter, Czakó Géza 98,45%
2. Tulajdonos:	Czakó Géza
lakcíme:	1164 Budapest, Takács u. 10.
üzletrész mértéke:	0,53 %
3. Tulajdonos:	VKH Kft.
Székhelye:	1211 Budapest, Szállítók útja 4.
A társaság képviselője: üzletrész mértéke:	Waberer György Péter 1,02 %
<b>A társaság ügyvezető igazgatója, és egyben a társaság képviselőjére jogosult személy:</b>	Czakó Géza
<b>Lakcíme:</b>	1164 Budapest, Takács u. 10.
<b>Könyvvezetése:</b>	Egyszerűsített éves beszámoló készítésére és 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>	az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft (székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám: 01- 09-267553)
<b>A Könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:</b>	Lelkes Tamás (lakik: 1161 Budapest, Baross u. 152/B, kamarai tagsági száma: 007349)

Az BILK-INVEST Kft.-t 2007.09.30-án a Waberer's Holding Zrt.-ből történt kiválással hozták létre a tulajdonosok vagyonkezelés 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 2017. 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 valószínű 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 (2017. december 31.) után, a mérlegkészítés időpontjáig (2018. január 31.) a társaság átalakulás keretében, jogutódlással megszűnt. A BILK Logisztikai Zrt-vel történt összeolvadást a Cégbíróság 2018. január 08-ai hatállyal jegyezte be.

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 3.270.881 ezer Ft-ról 3.282.615 ezer Ft-ra, 11.734 ezer Ft-tal nőtt.

Az eszközoldalon a befektetett eszközök állománya 3.136.349 ezer Ft.

- 1.1. Az immateriális javak értéke 0 ezer Ft, mert selejtezés történt.
- 1.2. A tárgyi eszközök értéke 9 ezer Ft. Tárgyévben eladásra kerültek az eszközök.
- 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 67.619 ezer Ft, 49.014 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest, melyből 14.000 ezer Ft vevőkövetelés, 27 ezer Ft adott kaució 19.211 ezer Ft adótúlfizetés.
- 1.5. A pénzeszközök állománya 34.381 ezer Ft.
- 1.6. Aktív időbeli elhatárolás 2017. évben 77.915 ezer Ft, mely a ki nem számlázott bevételek, 32 e Ft személygépkocsi után fizetendő biztosítási díjat és a 700 e Ft 2018. januári gáz teljesítmény díjat.

Az összes eszköz 95,54 %-át a befektetett eszközök, 2,06%-át a forgóeszközök, valamint 2,4 %-át az aktív időbeli elhatárolások teszik ki.

A források 97,51 %-át a saját tőke képezi, 1,35 %-át a kötelezettségek, 1,14 %-át a passzív időbeli elhatárolások.

- 1.7. A társaságnak céltartalék képzési kötelezettsége nem keletkezett a tárgyévben.
- 1.8. A társaság hátra sorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.
- 1.9. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 44.409 ezer Ft, ebből 34.793 ezer Ft szállítói kötelezettség, 2.488 ezer Ft bér és bérek utáni adó- és járulék kötelezettség, az éves elszámolású adók összege, az áfa 4.170 ezer Ft egyéb 2.958 e Ft.
- 1.10. A passzív időbeli elhatárolások összege 37.281 e Ft.

## 2. Eredményhez kapcsolódó kiegészítések

2.1 Értékesítés nettó árbevétele a cégnek 2017. évben 444.175 ezer Ft volt, ami az előző évhez képest 15.473 ezer Ft-tal csökkent, ami teljes egészében belföldről származik.

A BILK-INVEST Kft. a BILK Logisztikai Park 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 14.108 ezer Ft, ami a tárgyi eszköz 14.000 e Ft értékesítéséből származik.

2.3 Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei között 860.104 ezer Ft, ebből 860.000 ezer Ft az osztalék, 104 ezer Ft értékben pénzügyintézetektől kapott kamat.

2.4 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai között 105 ezer Ft-ot szerepeltet a társaság, mely, 105 ezer Ft realizált és nem realizált árfolyamveszteség.

2.5 Anyagjellegű ráfordítások összege 380.211 ezer Ft, melynek legnagyobb részét a beszerzett villamos energia és gáz ELÁBÉ-ja teszi ki. Az anyagköltség 895 ezer Ft, az igénybevett szolgáltatások értéke 39.877 ezer Ft, az egyéb szolgáltatások 2.391 ezer Ft, az ELÁBÉ 337.048 ezer Ft, a közvetített szolgáltatások értéke 0 ezer Ft.

Az igénybevett szolgáltatások összetétele: bérleti díj 3.651 ezer Ft, ingatlan üzemeltetési költsége 595 ezer Ft, szakértői díj 29.671 ezer Ft, könyvvizsgálati és könyvelési díjak 5.100 ezer Ft, egyéb 399 ezer Ft, cégautó karbantartás 429 ezer Ft.

2.6 Személy jellegű ráfordítása a cégnek 30.029 ezer Ft volt. Az átlagos éves statisztikai állományi létszám 2 fő.

2.7 Értékcsökkenési leírása 3.772 ezer Ft.

- 2.8 Az egyéb ráfordítások között 16.486 ezer Ft szerepel, melynek összetétele a következő: iparűzési adó 2.120 ezer Ft, 74 ezer Ft késedelmi kamat, 44 e Ft bírság, 13.978 ezer Ft a tárgyi eszköz értékesítés 6 e Ft leírás, gépjárműadó 69 e Ft, 195 ezer Ft cégautóadó.
- 2.9 Adózás előtti eredmény 887.784 ezer Ft volt.
- 2.10 Adófizetési kötelezettsége 11.120 ezer Ft értékben keletkezett a társaságnak, ebből 2.507 ezer Ft társasági adó, ill. 8.613 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 bér adatok**

A társaság a beszámolási időszakban 2 főt foglalkoztatott.

**BILK-INVEST KFT.**

1. számú melléklet

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

adatok: ezer Ft-ban

M e g n e v e z é s	Nyitó bruttó	Nyitó Écs	Nyitó nettó	Tárgyévi Écs	Kumulált Écs	Bruttó érték vált. Értékesítés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Vagyon értékű jogok	120	-96	23	-24	-120	0	120	0
Szellemi termékek	60	-60	0	0	-60	0	60	0
Üzleti vagy cégérték	0		0	0	0			
Befejezetlen beruházás								
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>180</b>	<b>-156</b>	<b>23</b>	<b>-24</b>	<b>-180</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>0</b>
Föld								
Épület, építmény								
Ingtatlanok értékhelyesbítése								
Műszaki berendezések, gépek, járművek								
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 418	-2 682	17 735	-3 748	-6 441	-20 418	233	9
Befejezetlen beruházás								
Beruházásra adott előleg								
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>20 418</b>	<b>-2 682</b>	<b>17 735</b>	<b>-3 748</b>	<b>-6 441</b>	<b>-20 418</b>	<b>233</b>	<b>9</b>

## Időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások	2016.12.31	2017.12.31
-gáz és áram	0	77 915
- Gépjármű kötelező felelősség biztosítás	116	0
- Casco	30	0
<b>Összesen</b>	<b>146</b>	<b>77 915</b>

Passzív időbeli elhatárolások	2016.12.31	2017.12.31
- fizetendő kamatköltség		
- gáz és áram költség		36 625
- részvény letét		150
- hardver bérleti díj		6
-könyvvizsgálat	500	500
<b>Összesen</b>	<b>500</b>	<b>37 281</b>

**BILK-INVEST Kft.**

3.sz.melléklet

**A társaság érdekeltségei**

adatok: ezer Ft-ban

A vállalkozás neve	A vállalkozás székhelye	A vállalkozás jegyzett tőkéje	A vállalkozás tartalékai	A vállalkozás saját tőkéje	A vállalkozás 2017. évi adózott eredménye	Tulajdoni hányad
BILK Zrt.	1239 Budapest, Európa u. 6.	3 003 177	27 089 804	32 546 413	2 453 432	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	3 149 048		843 447	2 305 601
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózott eredmény	16 553	860 111		876 664
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>3 184 261</b>	<b>860 111</b>	<b>843 447</b>	<b>3 200 925</b>

**Követelések, illetve kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**adatok: ezer Ft-  
ban

<b>Kapcsolt vállalkozások</b>	<b>Követelés</b>	<b>Kötelezettség</b>
BILK Logisztikai Zrt.	14 000	
- osztalékkövetelés		
- kaució	0	
- vevőkövetelés	14 000	
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>14 000</b>	<b>0</b>



## Társasági adóalapot módosító tényezők, mérleg szerinti eredmény levezetése

adatok: ezer Ft-  
ban

Megnevezés	Összeg
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>887 784</b>
<i>Adóalap csökkentő jogcímek</i>	
Kapott osztalék	860 000
Kapott Tao jóváírás	49
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz nyilvántartásból kivezetésekor a számított érték	17 750
<b>Összesen</b>	<b>877 799</b>
<i>Adóalap növelő jogcímek</i>	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz nyilvántartásból való kivezetésekor ráfordításként elszámolt összeg	17 750
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Bírság	118
<b>Összesen</b>	<b>17 868</b>
<b>Adóalap</b>	<b>27 853</b>
<b>Számított, fizetendő társasági adó, energiaellátók jövedelemadója</b>	<b>11 120</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>876 664</b>

megnevezése	A mutató		2016. év	2017. év
		számítása		
Forgóeszközök aránya		Forgóeszközök / Összes eszköz	3,57%	2,06%
Tőkeellátottság		Saját tőke / Összes forrás	97,35%	97,51%
Források aránya		Kötelezettségek / Összes forrás	2,63%	1,35%

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

adatok: ezer Ft-ban

<b>Állománycsoport</b>	<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>	<b>Bérköltség</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>Bérbírálat</b>
Fizikai	0	0	0	
Szellemi	2	23 607	928	5 493
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>2</b>	<b>23 607</b>	<b>928</b>	<b>5 494</b>

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

9. számú melléklet

	2016.év	2017.év
	eFt	
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>4 697</b>	<b>879 852</b>
1. Adózás előtti eredmény	28 226	887 784
2. Elszámolt amortizáció	2 649	3 772
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-21
7. Szállítói kötelezettség változása	-13 808	-35 927
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-4 504 223	-5 784
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	-791	36 781
10. Vevőkövetelés változása	11 408	95 132
11. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	4 493 055	-12 266
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-146	-78 499
13. Fizetett adó (nyereség után)	-11 673	-11 120
14. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-20 245</b>	<b>-846 000</b>
15. Befektetett eszközök beszerzése	-20 245	0
16. Befektetett eszközök eladásának bevétele	0	14 000
17. Kapott osztalék, részesedés	0	-860000
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás	0	0
19. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
20. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
21. Hosszúlejáratú kölcsönök törlesztése	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24. Kiválás miatti eszközcsökkenés	0	0
25. Kötvényvisszafizetés	0	0
26. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett betét	0	0
28. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
29. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt. vált.	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (+/-I+/-II+/-III. sorok)</b>	<b>-15 548</b>	<b>33 852</b>

## ÜZLETI JELETÉS

### BILK-INVEST Kft.

A BILK-INVEST Kft.-t 2007.09.30-án a Waberer's Holding Zrt.-ből történt kiválással hozták létre a tulajdonosok vagyionkezelés céljából, a társaság főtevékenységként a tulajdonában álló eszközök, vagyontárgyak vagyionkezelésével foglalkozik. Társaság kiegészítő tevékenysége: energetikai szolgáltatások, mely a földgáz illetve villamos energia értékesítése.

2017-ben az alábbi eredmények realizálódtak:

- Árbevétel: 444.175 e Ft, 3,36 %- kal csökkent az előző évhez képest.
- Adózott eredmény: 876.664 e Ft

A mérleg fordulónapja utáni események:

a BILK-Invest Kft és a BILK Logisztikai Zrt tulajdonosai a társaságok jogutódlással történő megszűnéséről, ezen belül összeolvadásáról döntöttek 2017. október 10-én. A Cégbíróság az összeolvadást 2018. január 8-i dátummal jegyezte be. A jogutód társaság BILK Logisztikai Zrt néven került bejegyzésre és jogutódként folytatja a jogelő BILK Logisztikai Zrt tevékenységét.

  
.....  
Czákó Géza  
ügyvezető igazgató

Budapest, 2018. január 30.