

BILK-INVEST Kft.
Tevékenységet lezáró beszámoló
2018. január 8.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BILK-INVEST Kft. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük a BILK-INVEST Kft. ("Társaság") mellékelt 2018. január 8-i fordulónapra elkészített tevékenységet lezáró beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró beszámoló a 2018. január 8-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.263.787 E Ft, az adózott eredmény 174 E Ft veszteség-, a 2018. január 1-jétől 2018. január 8 -ig tartó időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a tevékenységet lezáró beszámoló megbízható és valós képet ad a BILK-INVEST Kft. 2018. január 8-án 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 Könyvvizsgálói 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 a tevékenységet lezáró beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A tevékenységet lezáró 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 könyvvizsgálói 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.

A vezetés felelőssége a tevékenységet lezáró beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró beszámoló elkészítése.

A tevékenységet lezáró beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli tevékenységet lezáró 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.

A könyvvizsgálónak a tevékenységet lezáró beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró 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 a tevékenységet lezáró 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 a tevékenységet lezáró beszámoló lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
- ▶ Értékeljük a tevékenységet lezáró beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a tevékenységet lezáró 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 kontrollinak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2018. március 21.



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

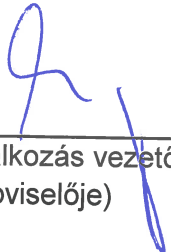
BILK-INVEST Kft.

1239 BUDAPEST, EURÓPA U. 6.

**2018. január 1-8 közötti
tevékenységet lezáró**

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Budapest, 2018. március 21.


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.
2018. január 1-8 közötti tevékenységet lezáró
MÉRLEG
 " A " VÁLTOZAT

Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017.dec.31.	2018.jan.08.
01. A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3 136 349	3 136 340
02. I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0
03. 1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
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 érték helyesbítése		
10. II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	9	0
11. 1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12. 2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13. 3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9	0
14. 4.	Tenyészállatok		
15. 5.	Beruházások, felújítások		
16. 6.	Beruházásokra adott előlegek		
17. 7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
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 érték helyesbítése		
26. 8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Sorszám	A tétel megnevezése		2017.dec.31.	2018.jan.08.
27.	B.	Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	67 619	48 781
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)	33 238	12 160
36.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	14 000	
37.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
38.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben		
39.	4.	Váltókövetelések		
40.	5.	Egyéb követelések	19 238	12 160
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)	34 381	36 621
50.	1.	Pénztár, csekkek		
51.	2.	Bankbetétek	34 381	36 621
52.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	78 647	78 666
53.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	77 915	77 934
54.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	732	732
55.	3.	Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)			3 282 615	3 263 787

Keltezés: Budapest, 2018. március 21.

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.
2018. január 1-8 közötti tevékenységet lezáró
MÉRLEG
 " A " VÁLTOZAT

Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2017.dec.31.	2018.jan.08.
56 D.	Saját tőke (57.-66.sorok)	3 200 925	3 200 751
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	2 305 601	3 182 265
62. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		
63. VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
64. 1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
65. 2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
66. VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	876 664	-174
67. E.	Céltartalékok (68.-70. sorok)	0	0
68. 1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0
69. 2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
70. 3.	Egyéb céltartalék		
71. F.	Kötelezettségek (72.+76.+85. sor)	44 409	25 574
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	2017.dec.31.	2018.jan.08.
85. III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (86.-96. sorok)	44 409	25 574
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)	34 793	24 474
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	9 616	1 100
95. 9.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
96. 10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
97. G.	Passzív időbeli elhatárolások (98.-100. sorok)	37 281	37 462
98. 1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
99. 2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 281	37 462
100. 3.	Halasztott bevételek		
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (56.+67.+71.+97. sor)		3 282 615	3 263 787

Keltezés: Budapest, 2018. március 21.

PH.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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.
2018. január 1-8 közötti tevékenységet lezáró
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

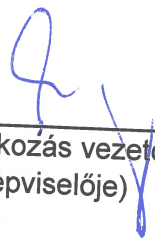
(összköltség eljárással)

Sorszám	A tétel megnevezése	2016.év	2017.év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	444 175	0
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	444 175	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek	14 108	19
	ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	895	181
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 877	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 391	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	337 048	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	380 211	181
10.	Béreköltség	23 607	0
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	928	0
12.	Bérfelrakások	5 494	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	30 029	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 772	0
VII.	Egyéb ráfordítások	16 486	9
	ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	27 785	-171

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		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	104	
	ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	860 104	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105	3
	ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.±20.±21.)	105	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	859 999	-3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.+B.)	887 784	-174
X.	Adófizetési kötelezettség	11 120	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-X.)	876 664	-174

Keltezés: Budapest, 2018. március 21.

PH.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet

Az BILK-INVEST Kft. 2018. január 1-8. közötti tevékenységet lezáró beszámoló kiegészítő melléklete

Budapest, 2018. március 21.


Czákó Géza
Ügyvezető

Általános rész

A társaság cégneve:	BILK-INVEST Ingatlan- és Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített cégneve:	BILK-INVEST Kft.
Székhelye:	1239 Budapest, Európa u. 6.
A társaság tulajdonosai:	
1. Tulajdonos: Székhelye: A társaság képviselője üzletrész mértéke:	W-NEW Holding Kft. 1211 Budapest, Szállítók útja 4. Waberer György Péter, Czakó Géza 98,45%
2. Tulajdonos: lakcíme: üzletrész mértéke:	Czakó Géza 1164 Budapest, Takács u. 10. 0,53 %
3. Tulajdonos: Székhelye: A társaság képviselője: üzletrész mértéke:	VKH Kft. 1211 Budapest, Szállítók útja 4. Waberer György Péter 1,02 %
A társaság ügyvezető igazgatója, és egyben a társaság képviselétére jogosult személy:	Czakó Géza
Lakcíme:	1164 Budapest, Takács u. 10.
Könyvvizsgálata:	Éves beszámoló készítésére és kettős könyvvitel vezetésére kötelezett
Eredménykimutatás:	„A” típusú összköltség típusú eljárással
Mérleg:	„A” típusú
Főbb tevékenységi köre:	vagyonkezelés
Könyvvizsgáló cég:	az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft (székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzékszám: 01- 09-267553)
A Könyvvizsgálóért személyében is felelős személy adatai:	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 2018. 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 éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások és az értéksökkenési 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 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: 2018. január 8.

A mérlegkészítés napja: 2018. február 28.

A Társaság átalakulás keretében, jogutódlással megszűnt. A Cégbíróóság 2018. január 8-ai hatállyal jegyezte be a BILK Logisztikai Zrt-vel történt összeolvadást. Emiatt készült a tevékenységet lezáró beszámoló.

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 társaság mérleg főösszeg 3.263.787ezer Ft.

Az eszközoldalon a befektetett eszközök állománya 3.136.340 ezer Ft.

- 1.1. A tárgyi eszközök értéke 0 ezer Ft. Tárgyévben eladásra kerültek az eszközök.
- 1.2. A befektetett pénzügyi eszközök között a BILK Zrt.-ben lévő részesedés szerepel, melynek értéke nem változott az előző évhez képest.
- 1.3. A forgóeszközök kimutatott értéke 48.781ezer Ft, mely 12.160 ezer Ft egyéb követelésből áll.
- 1.4. A pénzeszközök állománya 36.621 ezer Ft.
- 1.5. Aktív időbeli elhatárolás 2018. évben 78.666 ezer Ft, melyből 77.934 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 96,1 %-át a befektetett eszközök 1,49 %-át a forgóeszközök, valamint 2,41 %-át az aktív időbeli elhatárolások teszik ki.

A források 98,07%-át a saját tőke képezi, 0,78 %-át a kötelezettségek, 1,15 %-át a passzív időbeli elhatárolások.

- 1.6. A társaságnak céltartalék képzési kötelezettsége nem keletkezett a tárgyévben.
- 1.7. A társaság hátra sorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.
- 1.8. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 25.574 ezer Ft, ebből 24.474 ezer Ft szállítói kötelezettség, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 1.100 e Ft.
- 1.9. A passzív időbeli elhatárolások összege 37.462 e Ft.

2. Eredményhez kapcsolódó kiegészítések

- 2.1 Értékesítés nettó árbevétele a társaságnak 2018. évben nem volt.
- 2.2 Az egyéb bevételek értéke 19 ezer Ft, ami a tárgyi eszköz értékesítéséből származik.
- 2.3 Pénzügyi műveletek bevételei nem volt ebben az időszakban a társaságnak.
- 2.4 Pénzügyi műveletek ráfordításai 3 ezer Ft.
- 2.5 Anyagjellegű ráfordítások összege 181 ezer Ft, könyv, egyéb ráfordítások 9 ezer Ft.
- 2.6 Adózás előtti eredmény -174 ezer Ft volt.
- 2.7 Adófizetési kötelezettsége nincs a társaságnak, mert negatív az adóalap.

I. Tájékoztató adatok

A beszámoló összeállítása

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

A feladatok irányításáért és vezetéséért Gáspárné Pusztai Virág (lakcím: 1188 Budapest, Kancs 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 alkalmazottat nem 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	Kummulált Écs	Bruttó érték vált. Értékesítés	Záró bruttó érték	Záró nettó érték
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Befelejtetlen beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
Föld								
Épület, építmény								
Ingtatlanok értékhelyesbítése								
Műszaki berendezések, gépek, járművek								
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek								
Befelejtetlen beruházás	9	0	0	0	-9	9	0	0
Beruházásra adott előleg								
Tárgyi eszközök összesen	9	0	0	0	-9	9	0	0

BILK-INVEST Kft.

2.sz.melléklet

Időbeli elhatárolások

adatok: ezer Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások	2017.12.31	2018.01.08
-gáz és áram	77915	77 934
- Gépjármű kötelező felelősség biztosítás	0	732
- Casco	0	0
Összesen	77 915	78 666

Passzív időbeli elhatárolások	2017.12.31	2018.01.08
- fizetendő kamatköltség		
- gáz és áram költség	36 625	37 462
- részvény letét	150	0
- hardver bérleti díj	6	0
- könyvizsgálat	500	0
Összesen	37 281	37 462

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%

BILK-INVEST Kft.

4.sz.melléklet

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	2 305 601	876 664		3 182 265
Lekötött tartalék				0
Értékelési tartalék				0
Adózott eredmény	876 664		876 838	-174
Ö s z e s e n	3 200 925	876 664	876 838	3 200 751

BILK-INVEST Kft.

5.sz melléklet

Követelések, illetve kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

adatok: ezer Ft-
ban

Kapcsolt vállalkozások	Követelés	Kötelezettség
BILK Logisztikai Zrt. - osztalékkövetelés - kaució - vevőkövetelés	27 0 27	
Ö s s z e s e n	27	0

BILK-INVEST Kft.

6.sz.melléklet

Társasági adóalapot módosító tényezők, mérleg szerinti eredmény levezetése

	adatok: ezer Ft-ban
adózás előtti eredmény	-174
kapott osztalék	0
kapott TAO jóváírás	0
adótv. szerinti écs	0
egyéb csökkenő	0
csökkentő tételek összesen	0
céltartalék képzése	0
értékcsökkenés	0
bírságok, kártérítések	0
elengedett követelés	0
követelés értékesítése	0
növelő tételek összesen	0
Adóalap	-174
számított, fizetendő tao, energiaellátók jöv.	0
Adózott eredmény	-174

BILK-INVEST Kft.

7.sz.melléklet

A mutató		2017.12.31	2018.01.08
megnevezése	számítása		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Összes eszköz	2,06%	1,49%
Tőkeellátottság	Saját tőke / Összes forrás	97,51%	98,07%
Források aránya	Kötelezettségek / Összes forrás	1,35%	0,78%

CASH FLOW-KIMUTATÁS

	2017.év	2018.01.08
	eFt	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	879 852	2 240
1. Adózás előtti eredmény		
2. Elszámolt amortizáció	887 784	-174
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	3 772	9
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
6. Befektetett eszközök eredménye	0	0
7. Szállítói kötelezettség változása	-21	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-35 927	-10 319
9. Passzív időbeli elhatárolások változása	-5 784	-8 516
10. Vevőkövetelés változása	36 781	181
11. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	95 132	14 000
12. Aktív időbeli elhatárolások változása	-12 266	7 078
13. Fizetett adó (nyereség után)	-78 499	-19
14. Fizetett osztalék, részesedés	-11 120	0
	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-846 000	0
15. Befektetett eszközök beszerzése		
16. Befektetett eszközök eladásának bevétele	0	0
17. Kapott osztalék, részesedés	14 000	0
	-860000	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás		
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
	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+/-I+/-II+/-III. sorok)	33 852	2 240