

Független könyvvizsgálói jelentés

Az SPB Befektetési Zrt. részvényesének

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az SPB Befektetési Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.486.508 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben és a 251/2000. (XII. 24.) a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az SPB Befektetési Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben és a 251/2000. (XII. 24.) a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük az SPB Befektetési Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben és a 251/2000. (XII. 24.) a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az SPB Befektetési Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az SPB Befektetési Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. május 23.



Kozma Attila Mihály
Partner
RSM Audit Hungary Zrt.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Nyilvántartási szám: 002552



RSM Audit Hungary Zrt.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Adószám: 25354818-2-41



Nagy András
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005718

1	2	5	1	7	0	9	1	6	6	1	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	4	4	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

SPB Befektetési Zrt.
a vállalkozás megnevezése

1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.
a vállalkozás címe

2015.

ÉVES BESZÁMOLÓ



[Handwritten signature] *[Handwritten signature]*
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kelt: Budapest, 2016. május 23.

ESZKÖZÖK

	Üzleti év 2014. 12. 31.	Üzleti év 2015. 12. 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	120,878	99,359
I. Immateriális javak	64,124	55,690
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	64,124	55,690
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II. Tárgyi eszközök	56,754	43,669
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9,643	8,681
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47,111	34,988
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	4,328,769	4,360,440
I. Készletek		
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Árúk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0
II. Követelések	46,667	55,047
1. Vevőkövetelések	0	0
2. Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból	23,988	32,978
3. Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0	0
4. Követelések a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból	0	0
5. Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések	5,000	5,000
a) elszámolóházzal szembeni követelés	5,000	5,000
b) elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések	0	0
6. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Váltókövetelések	0	0
9. Egyéb követelések	17,679	17,069
III. Értékpapírok	389,346	395,292
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	389,346	395,292
IV. Pénzeszközök	3,892,756	3,910,101
1. Pénztár, csekkék	9,448	5,338
2. Bankbetétek	3,883,308	3,904,763
a) tőzsdeforgalmi számla	308,947	130,598
b) egyéb bankbetétek	3,574,361	3,774,165
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19,011	26,709
1. Bevételek aktív elhatárolása	10,734	19,932
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8,277	6,777
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4,468,658	4,486,508

Kelt: Budapest, 2016. május 23.


Ferenc Dege
a vállalkozás vezetője
(képviselője)
SPB
Befektetési Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.

FORRÁSOK

	Üzleti év 2014. 12. 31.	Üzleti év 2015. 12. 31.
D. SAJÁT TŐKE	464,949	441,007
I. Jegyzett tőke	0	0
<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	300,000	300,000
	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	140,000	140,000
IV. Eredménytartalék	24,949	1,007
V. Lékötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Általános tartalék	0	0
VIII. Mérleg szerinti eredmény	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK	1,957	10,060
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1,135	56
2. Céltartalék a jövőbeli költségekre	0	10,004
3. Egyéb céltartalék	822	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3,993,360	4,025,164
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3,993,360	4,025,164
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	23,816	20,544
5. Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	3,884,365	3,893,957
6. Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0	0
7. Kötelezettségek a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból	0	0
8. Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettség	0	0
a) elszámolóházzal szembeni kötelezettség	0	0
b) elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettség	0	0
9. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	45,000	80,000
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
10. Váltótartozások	0	0
11. Váltótartozások	0	0
12. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40,179	30,663
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8,392	10,277
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8,392	10,277
3. Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4,468,658	4,486,508

Kelt: Budapest, 2016. május 23.

[Handwritten signature]
a vállalkozás vezetője
(képviselője)



SPB
Befektetési Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.

Statisztikai számjel:
12517091-6612-114-01
Cégjegyzékszám:
01-10-044420

SPB Befektetési Zrt.
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással
2015. december 31.
(ezer Ft-ban)

	Üzleti év 2014.	Üzleti év 2015.
a) Bizományosi tevékenység bevételei	114,430	142,389
b) Kereskedelmi tevékenység bevételei	751,036	874,863
c) Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei	0	0
d) Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió-kezelési tevékenység bevételei	0	0
e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	117,316	160,805
01. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	982,782	1,178,057
f) Bizományosi tevékenység ráfordításai	264,638	355,230
g) Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	36,658	36,274
h) Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai	0	0
i) Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió-kezelési tevékenység ráfordításai	67	69
j) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	12,408	12,781
02. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	313,771	404,354
I. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye	669,011	773,703
II. Egyéb bevételek	2,146	3,971
<i>ebből: visszaírt értékvesztés</i>	0	0
III. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0	0
IV. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
V. Anyagjellegű ráfordítások	219,025	230,964
03. Bérköltség	261,552	283,969
04. Személyi jellegű egyéb kifizetések	22,734	25,746
05. Bérjárulékok	79,489	86,245
VI. Személyi jellegű ráfordítások	363,775	395,960
VII. Értékcsökkenési leírás	33,093	26,244
VIII. Egyéb ráfordítások	37,538	61,267
<i>ebből: értékvesztés</i>	0	0
IX. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0	0
A. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	17,726	63,239
06. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
07. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
Befektetett eszközöknek minősülő hitelviszonyt megtestesítő ép.-ok árfolyamnyeresége	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
09. Kapott kamatok és kamatjellgű bevételek	5,708	4,769
<i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0
10. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5,419	1,622
X. Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei	11,127	6,391
11. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0	0
12. Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellgű kifizetések	691	89
<i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	30	0
13. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
14. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3,644	6,048
XI. Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai	4,335	6,137
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6,792	254
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	24,518	63,493
XII. Rendkívüli bevételek	0	0
XIII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	24,518	63,493
XIV. Adófizetési kötelezettség	2,359	7,435
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	22,159	56,058
15. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	22,841	23,942
16. Jóváhagyott osztalék és részesedés	45,000	80,000
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0

Kelt: Budapest, 2016. május 23.

[Handwritten signatures]

vállalkozásvezető
(képviselője)

SPB
Befektetési Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.