



**SZ-2000 AUDIT és SZOLGÁLTATÓ BT.**

Cégj.sz.:10-06-023762 MKVK tagsz.: 001947

3300 Eger, Bálint pap u.1/B., Tel. (36) 515-953, Mobil: +36-30-9438-076, E-mail: [szaudit.bt@chello.hu](mailto:szaudit.bt@chello.hu)

## KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁJÉKOZTATÓ

**AZ**

**EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.**

Cgjsz:10-10-020014

Eger, Zalár J. u. 1-3.

**2011. június 30.-i vagyoni és pénzügyi helyzetéről.**

**SZ-2000 Audit Bt.**  
MKVK sz.: 001947  
3300 Eger, Bálint pap út 1/B.  
Adószám: 20603904-3-10

Készítette: Szabó Zoltán  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVKsz:000093

**SZABÓ ZOLTÁN**  
könyvvizsgáló  
Eng. sz.: KI-2163/98/01  
MKVK sz.: 000093  
3300 Eger, Bálint pap u. 1/B.

Eger, 2011. július 29.



## MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálatot a társaság számviteli nyilvántartásai valamint a 2011. június 30.-i fordulónappal elkészített főkönyvi kivonat, valamint analitikus nyilvántartások adatai alapján végeztem.

A főkönyvi, valamint a mérleg adatok alapján a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről a következőket állapítom meg:

### Vagyoni helyzet változása

Sorsz	Megnevezés	2010.dec. 31. vagyoni elemek	2011.jún 30. vagyoni elemek	Változás
1	Immateriális javak	17 064	14 151	-2 913
2	Tárgyi eszközök ,	1 177 213	1 213 573	36 360
3	Befektetett pü.eszközök	809 691	809 059	-632
4	Készlet	50 562	51 262	700
5	Értékpapírok	145	145	0
6	Pénzeszközök	12 141	53 625	41 484
7	<b>Eszközök összesen/1-6/</b>	<b>2 066 816</b>	<b>2 141 815</b>	<b>74 999</b>
8	Aktív időbeli elhatárolás	134 213	64 003	-70 210
9	Passzív időbeli elhatárolás	-69 845	-145 321	-75 476
10	<b>Aktív -passzív egyenleg /8-9/</b>	<b>64 368</b>	<b>-81 318</b>	<b>-145 686</b>
11	Követelések	217 251	241 064	23 813
12	Kötelezettségek	-814 326	-729 653	84 673
13	<b>Kötelezetts. -Köv. egyenlege /11-12/</b>	<b>-597 075</b>	<b>-488 589</b>	<b>108 486</b>
14	<b>Saját for. fed. vagyoni eszk./7+-10+-13 /</b>	<b>1 534 109</b>	<b>1 571 908</b>	<b>37 799</b>
15	Jegyzett tőke	1 158 130	1 186 130	28 000
16	Tőketartalék	73 994	73 994	0
17	Eredménytartalék	236 349	247 996	11 647
18	Lekötött tartalék	23 874	23 874	0
19	Mérleg szerinti eredmény	11 647	6 099	-5 548
20	<b>Saját tőke</b>	<b>1 503 994</b>	<b>1 538 093</b>	<b>34 099</b>
21	Céltartalék	30 115	33 815	3 700
22	<b>Saját tőke,(céltartalékkal korr) Vagyon összesen /15-20/</b>	<b>1 534 109</b>	<b>1 571 908</b>	<b>37 799</b>

A Zrt. vagyona (céltartalékkal korrigált) 1 548 990 e/Ft. 37 799 e/Ft-tal, növekedett. Ebből 28 000 e/Ft értékben a tulajdonos ingatlan apportálásából, céltartalék 3 700 e/Ft képzésből, valamint az előző év és a tárgyidőszakban realizált eredményváltozásból ered. Eszközei valamint pénzeszközei növekedtek.

Az időszak végére a kötelezettségei 84 673 e/Ft-tal csökkentek, míg a követeléseik növekedtek 23 813 e/Ft.



**A társaság forgótőkéjének alakulása, változása.**

S.sz.	Megnevezés	2010.dec. 31. vagyoni elemek	2011.jún 30. vagyoni elemek	Változás
1	Készletek	50 562	51 262	700
2	Követelések	217 251	241 064	23 813
3	Értékpapírok	145	145	0
4	Pénzeszközök	12 141	53 625	41 484
5	<b>Forgóeszközök</b>	<b>280 099</b>	<b>346 096</b>	<b>65 997</b>
6	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>660 126</b>	<b>593 809</b>	<b>-66 317</b>
7	<b>Forgótőke összesen:/5-6/</b>	<b>-380 027</b>	<b>-247 713</b>	<b>132 314</b>
	Pénzügyi likvid mutató	0,42	0,58	0,16

A társaság **forgóeszközei 65 997 e/Ft-tal**, amelyből a követelés állomány 23 814 e/Ft-tal, valamint pénzeszközei 41 484 e/Ft-tal növekedtek. A rövid lejáratú kötelezettségei, lényegesen nagyobb mértékben csökkentek forgóeszközeinél, ennek hatására a forgótőke hiánya 132 314 e/Ft-tal csökkent.

**Eredményesség alakulása**

A Zrt működés eredményességének változását az előző év azonos időszakához viszonyítom, amely alapján követhető a társaság gazdálkodásának tendenciái.

S.sz.	Megnevezés	2010. június 30.	2011. június 30.	Változás
1	Ért. nettó árbevétel	1 321 949	1 143 717	-178 232
2	Aktívált saját telj.értéke	4 071	0	-4 071
3	Egyéb bevételek	46 882	56 827	9 945
4	<b>Összes bevétel (1-3)</b>	<b>1 372 902</b>	<b>1 200 544</b>	<b>-172 358</b>
5	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>23 343</b>	<b>10 012</b>	<b>-13 331</b>
6	Pénzügyi műveletek eredménye	-15 940	-3 663	12 277
7	<b>Szokásos vállalk. Eredmény</b>	<b>7 403</b>	<b>6 349</b>	<b>-1 054</b>
8	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>625</b>	<b>-250</b>	<b>-875</b>
9	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>8 028</b>	<b>6 099</b>	<b>-1 929</b>
10	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
11	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>8 028</b>	<b>6 099</b>	<b>-1 929</b>

A számviteli elszámolás változás miatt a bázis adatokat korrigáltam az összehasonlíthatóság érdekében.

A társaság üzemi tevékenység eredménye 10 012 e/Ft, a bázis időszakhoz képest csökkent 13 331 e/Ft-tal, hitel kamat csökkenésével, valamint a devizás hitelek kedvezőbb feltételeinek változása miatt árfolyam különbözet mérséklésével a pénzügyi vesztesége összesen 12 277 e/Ft-tal csökkent.

A Zrt. bázis év azonos időszakához viszonyítva az eredménye azonos nagyságú.



**Befektetett- forgóeszköz fedezet összetétel változása:**

Megnevezés	2010. dec. 31.		2011. jún. 30.	
	e/Ft.	%	e/Ft.	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>2 003 968</b>	<b>100,00</b>	<b>2 003 968</b>	<b>100,00</b>
Fedezete:				
-Saját tőke	1 503 994	75,05	1 538 093	76,75
-hosszúlejáratú hitelek	154 200	7,69	135 844	6,78
- pályázati támogatás	39 738	1,98	54 117	2,70
- rövid lejáratú köt.	306 036	15,27	275 914	13,77
<b>Összes fedezet</b>	<b>2 003 968</b>	<b>100,00</b>	<b>2 003 968</b>	<b>100,00</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>280 099</b>	<b>100,00</b>	<b>346 096</b>	<b>100,00</b>
Fedezete:				
-Saját tőke	0	0,00	0	0,00
-Hosszú lejáratú kötelezettség	0	0,00	0	0,00
-Rövid lejáratú kötelezettségből	354 090	126,42	317 895	91,85
Aktív-passzív id.elh.céltartalék kül-ből	-73 991	-26,42	28 201	8,15
<b>Összes fedezet</b>	<b>280 099</b>	<b>100,00</b>	<b>346 096</b>	<b>100,00</b>

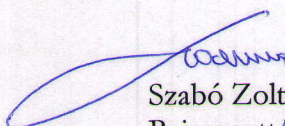
Befektetett eszközeit 75,76%-ban, saját tőkéje fedezi. Továbbra is jelentős a rövid lejáratú kötelezettség finanszírozás összege a befektetett eszközei vonatkozásában.

**A felülvizsgálat összegző tapasztalatai:**

-A társaság árbevétele a bázis év azonos időszakához képest csökkent, eredményessége azonos mértékű.

-A Zrt. működtetéséhez szükséges szabad forgótőkével nem rendelkezik, időszakonként pénzügyi problémákat okoz.

Eger, 2011. július 29.

  
Szabó Zoltán  
Bejegyzett könyvvizsgáló