

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt
átalakuló (befogadó) társaság

Cg.sz: 10-10-020014

Székhely: 3300 Eger, Zalár u. 1-3

**A 2011. október 06.-i fordulónappal elkészített végleges vagyonleltárral
alátámasztott**

VÉGLEGES VAGYONMÉRLEGE

Várkonyi György Olivér
Vezérigazgató

Eger, 2011. november 15

**Mellékletek: Könyvvizsgálói jelentés a végleges vagyonmérleg felülvizsgálatáról
Végleges vagyonleltár
Végleges vagyonmérleg**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt
átalakuló (befogadó) társaság

Cg.sz: 10-10-020014

Székhely: 3300 Eger, Zalár u. 1-3

**A 2011. október 06.-i fordulónappal elkészített vagyonleltárral
alátámasztott**

VÉGLEGES VAGYONMÉRLEG

Felülvizsgálatáról.

Készítette: Lengyel Éva
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK sz: 000063

Eger, 2011. november 15.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (3300 Eger Zalár út 1-3.) Igazgatósága, mint a „Gyors-Szolg. 24” Kft tulajdonosa a társaság szerkezeti átalakításához kapcsolódóan az igazgatóság 76/2011.(VI.20.) sz. határozatával döntött, - amelyet a Zrt egyedüli részvényese az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata a 419/2011.(VI.30) sz. közgyűlési határozatával jóváhagyott,- hogy a Kft-t, átalakulással (beolvadással) megszünteti.

A Heves megyei Bíróság, mint Cégbíróság a 2011. október 6.-i 10-10-020014/228 számú végzésében az átalakulást jóváhagyta.

A átalakulást (beolvadást) követően az „Gyors-Szolg. 24” Kft tevékenységét megszünteti, jogutódja EVAT Zrt.

EVAT Zrt-nél, mint vagyont átvevő társaság, végleges vagyonmérlegében az eszközök és források egyező végösszege 2 462 958 e/Ft, a jegyzett tőkéje:
1 186 130 e/Ft, saját tőke összege: 1 534 820 e/Ft;

Elvégeztem a fent említett végleges vagyonmérleget alátámasztó vagyonleltár ellenőrzését.

A végleges vagyonmérleg és a vagyonleltár összeállítása a Számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes vagyonmérlegek elkészítését és valós bemutatását, a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló feladata a végleges vagyonmérleg és vagyonleltár hitelesítése könyvvizsgálata alapján.

Ezen adatok könyvvizsgálatára a 410-es könyvvizsgálati standard szerint került sor.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és Magyarországon a könyvvizsgálatra vonatkozó érvényes törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek közül kiemelten kezeltem a többször módosított 2000. évi C. törvényt „a számvitelről”, a 2006. évi IV. törvényt „a gazdasági társaságokról”, valamint a 2006. évi V. törvényt „a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról”.

Ezek a szabályok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a végleges vagyonmérleg és a vagyonleltár nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

Könyvvizsgálatom magában foglalt olyan eljárások végrehajtását, amelyek céljai könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a végleges vagyonmérlegen és a vagyonleltárban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a végleges vagyonmérleget és a vagyonleltárat akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérést is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A könyvvizsgálatom magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a végleges vagyonmérleget és a vagyonleltárat átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

A végleges vagyonmérleg a 2011. október 06. fordulónapra, az érvényes értékelés szabályai szerint készült. Véleményem szerint a végleges vagyonmérlegben szereplő információk minden lényeges összefüggés tekintetében megegyeznek azokkal a nyilvántartásokkal, amelyekből összeállították őket.

A könyvvizsgálat során az EVAT Zrt-nél, mint átvevő társaság végleges vagyonmérlegét és a vagyonleltárát, azok részeit és tételeit, könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam. Ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy a végleges vagyonmérleget és a vagyonleltárat a Számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint a végleges vagyonmérleg és a vagyonleltár a fenti társaság 2011. október 06.-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Eger, 2011. november 15.

LENGYEL ÉVA
könyvvizsgáló
MKVK Tags. Ig. sz.: 000063
Eger, Kisvölgy út 25.

Lengyel Éva
Bejegyzett könyvvizsgáló

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.

3300 Eger Zalár u. 1-3

Átalakuló (befogadó) társaság

VÉGLEGES VAGYONLELTÁR

Fordulónap: 2011. október 06.

Mérték sorok	Főkönyvi szála szám	ESZKÖZÖK		adatok: forintban	
		Megnevezés	Vagyoni értékek könyv szerint	Rendezés	Vagyoni értékek könyv szerint
I.	11	IMMATERIÁLIS JAVAK összesen :	12 892 324		12 892 324
1.	12	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jog. összesen :	844 232 328		844 232 328
2.	13	Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen :	161 984 961		161 984 961
3.	14	Egyéb berendezések, felsz. járművek összesen :	98 884 323		98 884 323
5.	16	Beruházások, felújítások összesen :	148 681 222		148 681 222
II.		TÁRGYIESZKÖZÖK	1 253 782 834		1 253 782 834
19.	17	Tulajdoni részesedést jelentő befektetés összesen :	807 888 400		807 888 400
20.	19	Tartósan adott kölcsönök összesen :	891 165		891 165
III.		BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	808 779 565		808 779 565
A.	1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK összesen :	2 075 454 723		2 075 454 723
B.		FORGÓESZKÖZÖK	328 641 384		328 641 384
I.	2	KÉSZLETEK összesen :	54 149 297		54 149 297
1.	21	Alapanyagok	3 504 556		3 504 556
2.	22	Egy éven belül elhaszn. anyagi eszközök összesen :	1 611 243		1 611 243
5.	26	Áruk	42 936 894		42 936 894
5.	27	Közvetített szolgáltatások összesen :	5 999 265		5 999 265
5.	28	Betétdíjas göngyölegek összesen :	97 339		97 339
II.		KÖVETELÉSEK	195 600 276		195 600 276
1.	31	Köv. áruszállításból, szolg.ból (vevők) összesen :	137 913 699		137 913 699
5.	31	Követelés kapcsolt vállalkozástól	3 900 000		3 900 000
5.	35	Adott előlegek összesen :	398 000		398 000
5.	36	Különféle követelések	16 778 424		16 778 424
5.	466-467-468	AFA elszám miatt	9 984 049		9 984 049
5.	469	Helyi adók	4 948 403		4 948 403
5.	478	Lakóházjavítás szála	20 477 701		20 477 701
5.		Dolgozói lakásépítési tám	1 200 000		1 200 000
5.		Egyéb követelések összesen :	53 786 577		53 786 577
III.	37	ÉRTÉKPAPÍROK	42 493 533		42 493 533
1.	381	Pénztárak összesen :	129 180		129 180
2.	383	Vállalati Ft Kártyaszámlák összesen :	1 000 000		1 000 000
2.		Banki elszámolási számlák	30 197 878		30 197 878
2.	385	Elkülönített betétszámlák összesen :	3 572 637		3 572 637
	3863	Deviza számla EUR	104 934		104 934
2.	389	Átvezetési számla összesen :	1 393 649		1 393 649
2.		Bankszámla elszámolási szála összesen	36 269 098		36 269 098
IV.	38	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	36 398 278		36 398 278
1.	391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen :	13 665 420		13 665 420
2.	392	Költségek, ráford. aktív időbeli elhat. összesen :	0		0
3.	393	Halasztott ráfordítások összesen :	45 196 394		45 196 394
C.	39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK összesen :	58 861 814		58 861 814
		ESZKÖZÖK mindösszesen	2 462 957 921		2 462 957 921

Eger, 2011. november 15.

társaság képviselője

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.

3300 Eger Zala u. 1-3

Átalakuló (befogadó) társaság

VÉGLEGES VAGYONLELTÁR

Fordulónap: 2011. október 06.

Mérleg sorok	Főkönyvi szála szám	FORRÁSOK		adatok: forintban	
		Megnevezés	Vagyoni értékek könyv szerint	Rendezés	Vagyoni értékek könyv szerint
I.	411	Jegyzett tőke	1 186 130 000		1 186 130 000
III.	412	Tőketartalék összesen :	73 993 852		73 993 852
IV.	413	Eredménytartalék összesen :	244 731 668	2 824 993	247 556 661
V.	414	Lekötött tartalék összesen :	27 138 805		27 138 805
VII.	419	Mérleg szerinti eredmény	2 824 993	-2 824 993	0
D.	41	SAJÁT TŐKE :	1 534 819 318		1 534 819 318
E.	42	CÉLTARTALÉKOK	24 668 338		24 668 338
F.		KÖTELEZETTSÉGEK	752 925 213		752 925 213
II.	44	Hosszu lejáratú kötelezettségek	125 672 439		125 672 439
1.	451	Rövid lejáratú kölcsönök	50 000 000		50 000 000
2.	452	Rövid lejáratú hitelek	203 578 072		203 578 072
4.	454	Szállítók összesen :	298 570 124		298 570 124
6.		Kapcsolat vállalkozással szembeni kötelezettség	0		0
8.	455	Óvadék /saját tulajdon/	1 289 283		1 289 283
8.	462	Személyi jövedelemadó elszámolása összesen :	3 984 521		3 984 521
8.	463	Költségvetési befizetési köt. előírása összesen :	4 383 793		4 383 793
8.	464	Költségvetési befiz. köt. teljesítése összesen :	-2 650 944		-2 650 944
8.	469	Helyi adók elszámolási számla összesen :	0		0
8.	46	Adó és adójellegű kötelezetts. összesen :	5 717 370		5 717 370
8.	471	Jövedelem elszámolási számla összesen :	347 869		347 869
8.	473	Társadalombiztosítási kötelezettség összesen :	9 775 054		9 775 054
8.	474	Munkavállalókkal szembeni rövid lej. köt. összesen :	298 855		298 855
8.	475	Lakásértékesítési elszámolási számla összesen :	9 515 181		9 515 181
8.	476	Lakáshasználatbavételi díj elszámolás összesen :	21 330 864		21 330 864
8.	477	Egyéb elszámolások összesen :	17 176 517		17 176 517
8.	478	Lakóházjavítási elszámolási számla összesen :	0		0
8.	479	Egyéb pénzügyi elszámolások összesen :	9 653 585		9 653 585
8.	47	Egyéb kötelezettségek	68 097 925		68 097 925
8.	47	Egyéb rövid lej. kötelezettség összesen :	75 104 578		75 104 578
III.		Rövid lejáratú kötelezettségek	627 252 774		627 252 774
1.	481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen :	55 584 118		55 584 118
2.	482	Költségek, ráford. passzív időbeli elh. összesen :	28 045 474		28 045 474
3.	483	Halasztott bevételek összesen :	66 915 460		66 915 460
G.	48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	150 545 052		150 545 052
	4	FORRÁSOK összesen :	2 462 957 921		2 462 957 921

Eger, 2011. november 15.

társaság képviselője

1	0	5	9	2	8	0	3	3	5	3	0	1	1	4	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Céginyilvántartási szám

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt mint befogadó
társaság

a vállalkozás megnevezése

3300 Eger, Zalár u. 1-3.

Tel: 36/511-777

a vállalkozás címe, telefonszáma

2011. október 06.

BEOLVADÁS ELŐTTI
VÉGLEGES VAGYONMÉRLEG

Keltezés: Eger, 2011. november 15.

PII.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 0 5 9 2 8 0 3 3 5 3 0 1 1 4 1 0

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt mint befogadó társaság

2011. október 06.

BEOLVADÁS ELŐTTI
VÉGLEGES VAGYONMÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	EVAT Zrt befogadó társaság könyv szerint vagyon értéké	Rendezés	EVAT Zrt befogadó társaság rendezett könyv szerint vagyon értéke
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 075 454	0	2 075 454
02.	1. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	12 892	0	12 892
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	11 010		11 010
06.	4. Szellemi termékek	1 882		1 882
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 253 783	0	1 253 783
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	844 232		844 232
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	161 985		161 985
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	98 885		98 885
14.	4. Tenyészállatok			0
15.	5. Beruházások, felújítások	148 681		148 681
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	808 779	0	808 779
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	807 388		807 388
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	500		500
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	891		891
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	328 642	0	328 642
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	54 149	0	54 149
28.	1. Anyagok	5 116		5 116
29.	2. Beféjezenden termelés és félkész termékek			
30.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek			
32.	5. Áruk	49 033		49 033
33.	6. Készletekre adott előlegek			0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	195 601	0	195 601
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	137 914		137 914
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 900		3 900
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	53 787		53 787
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	42 494	0	42 494
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	42 494		42 494
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	36 398	0	36 398
46.	1. Pénztár, csekkek	129		129
47.	2. Bankbetétek	36 269		36 269
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	58 862	0	58 862
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 666		13 666
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
51.	3. Halasztott ráfordítások	45 196		45 196
				0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	2 462 958	0	2 462 958

Keltetés: Eger, 2011. november 15.

PH.

n vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 0 5 9 2 8 0 3 3 5 3 0 1 1 4 1 0

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék szám

EVAT Egri Vagyongkezelő és Távfűtő Zrt mint befogadó társaság

2011. október 06.

BEOLVADÁS ELŐTTI
VÉGLEGES VAGYONMÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	EVAT Zrt befogadó társaság könyv szerint vagyon érték	Rendezés	EVAT Zrt befogadó társaság rendezett könyv szerint vagyon érték
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	1 534 820	0	1 534 820
54.	I. JEGYZETT TŐKE	1 186 130		1 186 130
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén			0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
57.	III. TŐKEFARTALÉK	73 994		73 994
58.	IV. EREDMÉNYFARTALÉK	244 732	2 825	247 557
59.	V. LEKÖTÖTT FARTALÉK	27 139		27 139
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI FARTALÉK			0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 825	-2 825	0
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	24 669	0	24 669
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 611		6 611
65.	3. Egyéb céltartalék	18 058		18 058
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	752 924	0	752 924
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	125 671	0	125 671
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2. Átváltoztatható kötvények			
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	125 671		125 671
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	627 253	0	627 253
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	50 000		50 000
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	203 578		203 578
84.	3. Vevőtől kapott előlegek			0
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	298 570		298 570
86.	5. Váltótartozások			
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 105		75 105
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	150 545	0	150 545
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 584		55 584
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 046		28 046
93.	3. Halasztott bevételek	66 915		66 915
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 462 958	0	2 462 958

Keltetés: Egri, 2011. november 15.

PII.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)