

**SZ-2000 AUDIT Bt.**

MKVK tagsz: 001947  
3300 Eger, Bálint pap útca.1/b  
E-mail: [szaudit.bt@chello.hu](mailto:szaudit.bt@chello.hu)

**KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁJÉKOZTATÓ**

**AZ**

**EVAT VAGYONKEZELŐ ÉS TÁVFÜTŐ Zrt.**

Cgjsz:10-10-020014  
Eger, Zalár J. u. 1-3.

**2011. március 31.-i vagyoni és pénzügyi helyzetéről.**

Készítette: Szabó Zoltán  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVKsz.000093

Eger, 2011. április 28.

## MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálatot a társaság számviteli nyilvántartásai valamint a 2011.március 31.-i fordulónappal elkészített főkönyvi kivonat adatai alapján végeztem.

Az évközi mérleg adatok tartalmazzák az időszak végéig megtörtént gazdasági események számszaki adatait (korrekciós tételekkel együtt), így reális információt nyújt a társaság a március 31.-ig a működés eredményességéről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről

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

### Vagyoni helyzet változása

Sorsz	Megnevezés	2010.dec. 31. vagyoni elemek	2011.márc. 31. vagyoni elemek	Változás
1	Immateriális javak	17 064	15 556	-1 508
2	Tárgyi eszközök ,	1 177 213	1 158 956	-18 257
3	Befektetett pü.eszközök	809 691	809 691	0
4	Készlet	50 562	42 955	-7 607
5	Értékpapírok	145	100 145	100 000
6	Pénzeszközök	12 141	40 382	28 241
<b>7</b>	<b>Eszközök összesen/1-6/</b>	<b>2 066 816</b>	<b>2 167 685</b>	<b>100 869</b>
8	Aktív időbeli elhatárolás	134 213	83 927	-50 286
9	Passzív időbeli elhatárolás	-69 845	-58 437	11 408
<b>10</b>	<b>Aktív -passzív egyenleg /8-9/</b>	<b>64 368</b>	<b>25 490</b>	<b>-38 878</b>
11	Követelések	217 251	221 742	4 491
12	Kötelezettségek	-814 326	-886 786	-72 460
<b>13</b>	<b>Kötelezetts. -Köv. egyenlege /11-12/</b>	<b>-597 075</b>	<b>-665 044</b>	<b>-67 969</b>
<b>14</b>	<b>Saját for. fed. vagyoni eszk./7+-10+-13 /</b>	<b>1 534 109</b>	<b>1 528 131</b>	<b>-5 978</b>
15	Jegyzett tőke	1 158 130	1 158 130	0
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	6 501	-5 146
<b>20</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>1 503 994</b>	<b>1 510 495</b>	<b>6 501</b>
21	Céltartalék	30 115	17 636	-12 479
<b>22</b>	<b>Saját tőke,(céltartalékkal korr) Vagyon összesen /15-20/</b>	<b>1 534 109</b>	<b>1 528 131</b>	<b>-5 978</b>

A társaság vagyona (céltartalékkal korrigált) 1 528 131 e/Ft, 5 978 e/Ft-al csökkent, elsősorban az első negyedévben időarányosan kisebb eredményrealizálás miatt

Vagyoni szerkezete javult, eszközei növekedtek, ezen belül a pénzeszközei, értékpapjai.

A követelései kisebb mértékben növekedtek a kötelezettségeinél, ebből eredően az eladósodás mértéke még mindig jelentős.

**A társaság forgótőkéjének alakulása, változása.**

S.sz.	Megnevezés	2010. dec. 31.	2011. március 31.	Változás
1	Készletek	50 562	42 955	-7 607
2	Követelések	217 251	221 742	4 491
3	Értékpapírok	145	100 145	100 000
4	Pénzeszközök	12 141	40 382	28 241
5	<b>Forgóeszközök</b>	<b>280 099</b>	<b>405 224</b>	<b>125 125</b>
6	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>660 126</b>	<b>776 223</b>	<b>116 097</b>
7	<b>Forgótőke összesen:/5-6/</b>	<b>-380 027</b>	<b>-370 999</b>	<b>9 028</b>
	Pénzügyi likvid mutató	0,42	0,52	0,10

A társaság **forgóeszközei 125 125 e/Ft-tal**, amelyből a pénzeszközei 28 241 e/Ft-tal, értékpapírai 100 000 e/Ft-tal növekedtek.

Az elmúlt időszakban javult a rövid lejáratú kötelezettségeinek alakulás a forgótőke hiány mértéke, csökkent, azonban még mindig nem elégséges a társaság tevékenység pénzügyi finanszírozó képesség normalizálásához.

**Eredményesség alakulása**

A társaság működés eredményességének változását az előző év azonos időszakához viszonyítom, amely alapján összehasonlítható a társaság működés eredményességének alakulása.

S.sz.	Megnevezés	2010. március 31.	2011. március 31.	Változás
1	Ért. nettó árbevétel	598 177	717 141	118 964
2	Aktívált saját telj.értéke	25	0	-25
3	Egyéb bevételek	8 097	22 287	14 190
4	<b>Összes bevétel (1-3)</b>	<b>606 299</b>	<b>739 428</b>	<b>133 129</b>
5	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>33 622</b>	<b>13 028</b>	<b>-20 594</b>
6	Pénzügyi műveletek eredménye	-3 987	-6 717	-2 730
7	<b>Szokásos vállalk. Eredmény</b>	<b>29 635</b>	<b>6 311</b>	<b>-23 324</b>
8	<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>325</b>	<b>190</b>	<b>-135</b>
9	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>29 960</b>	<b>6 501</b>	<b>-23 459</b>
10	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
11	<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>29 960</b>	<b>6 501</b>	<b>-23 459</b>

A társaság bázis év azonos időszakához viszonyítva az üzemi tevékenység eredménye csökkent 20 594 e/Ft-tal.

Bázis év azonos időszakához viszonyítva az egyéb bevétel- a beruházási hitel deviza tőketartozás elkülönített árfolyam veszteség feloldása miatt növekedett. A ráfordításai bevételeivel szemben növekedtek, ezen belül, a személyi jellegű ráfordítások- nyugdíjba vonuló dolgozók munkaviszony megszüntetése miatt keletkezett- többletkiadás, valamint amortizációs kulcsok időközi változása miatt növekedett az elszámolt értékcsökkenés összege

**A felülvizsgálat összegző tapasztalatai:**

- A társaság eredményessége a bázis év azonos időszakához képest csökkent.
  - Az elmúlt időszakban a hitelek állománya csökkent, a törlesztéseit ütemesen fizeti.
  - A társaság tevékenység működtetéséhez szükséges forgótőkével nem rendelkezik, pénzügyi feltételek hiánya miatt komoly erőfeszítéseket kell végrehajtania a pénzügyi likviditás fenntartása érdekében.
- Eger, 2011. április 28.

Szabó Zoltán  
Bejegyzett könyvvizsgáló