



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

KÖNYVVIZSGÁLÓI TÁJÉKOZTATÓ

AZ

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.

Cgjsz:10-10-020014

Eger, Zalár J. u. 1-3.

2011. szeptember 30.-i vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

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

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

Készítette: Szabó Zoltán
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVKsz:000093

Eger, 2011. október 27.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálatot a társaság számviteli nyilvántartásai valamint a 2011. szeptember 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. szept. 30. vagyoni elemek	Változás
1	Immateriális javak	17 064	12 970	-4 094
2	Tárgyi eszközök ,	1 177 213	1 254 692	77 479
3	Befektetett pü. eszközök	809 691	808 779	-912
4	Készlet	50 562	52 812	2 250
5	Értékpapírok	145	62 493	62 348
6	Pénzeszközök	12 141	44 431	32 290
7	Eszközök összesen/1-6/	2 066 816	2 236 177	169 361
8	Aktív időbeli elhatárolás	134 213	58 861	-75 352
9	Passzív időbeli elhatárolás	-69 845	-153 545	-83 700
10	Aktív - passzív egyenleg /8-9/	64 368	-94 684	-159 052
11	Követelések	217 251	189 804	-27 447
12	Kötelezettségek	-814 326	-772 147	42 179
13	Kötelezetts. -Köv. egyenlege /11-12/	-597 075	-582 343	14 732
14	Saját for. fed. vagyoni eszk./7+-10+-13 /	1 534 109	1 559 150	25 041
15	Jegyzett tőke	1 158 130	1 186 130	28 000
16	Tőketartalék	73 994	73 994	0
17	Eredménytartalék	236 349	244 732	8 383
18	Lekötött tartalék	23 874	27 139	3 265
19	Mérleg szerinti eredmény	11 647	2 487	-9 160
20	Saját tőke	1 503 994	1 534 482	30 488
21	Céltartalék	30 115	24 668	-5 447
22	Saját tőke,(céltartalékkal korr) Vagyon összesen /15-20/	1 534 109	1 559 150	25 041

A Zrt. vagyona (céltartalékkal korrigált) 1 559 150 e/Ft, növekedés előző évvégéhez képest 25 041 e/Ft. Ingatlan apportálásból 28 000 e/Ft-al növekedett a jegyzett tőkéje, céltartalék állománya csökkent 5 447 e/Ft-al, amely a várható ráfordításokra képzett összeg feloldásából keletkezett. Eszközei 169 361 e/Ft összeggel növekedtek.

A társaság forgótőkéjének alakulása, változása.

S.sz.	Megnevezés	2010.dec. 31. vagyon elemek	2011.szept. 30. vagyon elemek	Változás
1	Készletek	50 562	52 812	2 250
2	Követelések	217 251	189 804	-27 447
3	Értékpapírok	145	62 493	62 348
4	Pénzeszközök	12 141	44 431	32 290
5	Forgóeszközök	280 099	349 540	69 441
6	Rövid lejáratú kötelezettségek	660 126	645 587	-14 539
7	Forgótőke összesen:/5-6/	-380 027	-296 047	83 980
	Pénzügyi likvid mutató	0,42	0,54	0,12

A társaság **forgóeszközei 69 441 e/Ft-tal**, amelynél a pénzeszközei és értékpapírai növekedtek, követelés állománya 27 447 e/Ft-tal csökkent. A rövid lejáratú kötelezettségeinek csökkenésével szemben forgóeszközei növekedtek. A tendencia kedvező, korábbi időszakokban felhalmozott forgótőke hiány összegében mérséklődött, azonban elviselhető mértékű negatív állomány eléréséhez hosszabb időre van szükség.

Forgótőke hiánya 83 980 e/Ft-al csökkent.

A társaság pénzügyi finanszírozó képességét továbbra is rontja a Zrt szolgáltatásait igénybevevők késedelmes fizetései. A 180 napon túliak aránya folyamatosan növekszik, amelynek összege meghaladja a 100 millió Ft-ot.

Eredményesség alakulása

A Zrt működés eredményességének változását az előző év azonos időszakához (2010. szept. 30) hasonlítom, ezzel is követhető a társaság gazdálkodásának tendenciái.

S.sz.	Megnevezés	Korrigált 2010.szept. 30.	2011.szept 30.	Változás
1	Ért. nettó árbevétel	1 832 915	1 576 331	-256 584
2	Aktívált saját telj.értéke	19 476	2 089	-17 387
3	Egyéb bevételek	62 065	76 183	14 118
4	Összes bevétel (1-3)	1 914 456	1 654 603	-259 853
5	Üzemi tevékenység eredménye	25 969	30 328	4 359
6	Pénzügyi műveletek eredménye	-21 674	-27 591	-5 917
7	Szokásos vállalk. Eredmény	4 295	2 737	-1 558
8	Rendkívüli eredmény	905	-250	-1 155
9	Adózás előtti eredmény	5 200	2 487	-2 713
10	Adófizetési kötelezettség	0	0	0
11	Mérleg szerinti eredmény	5 200	2 487	-2 713

A társaság üzemi tevékenység eredménye 30 328 e/Ft, a bázis időszakhoz képest növekedett 4 359 e/Ft-tal. Pénzügyi műveletek veszteség növekedését az árfolyam kedvezőtlen alakulása okozta.

Befektetett- forgóeszköz fedezet összetétel változása:

Megnevezés	2010. dec. 31.		2011.szept 30.	
	e/Ft.	%	e/Ft.	%
Befektetett eszközök	2 003 968	100,00	2 076 441	100,00
Fedezete:				
-Saját tőke	1 503 994	75,05	1 534 482	73,90
-hosszúlejáratú hitelek	154 200	7,69	126 560	6,10
- pályázati támogatás	39 738	1,98	66 915	3,22
- rövid lejáratú köt.	306 036	15,27	348 484	16,78
Összes fedezet	2 003 968	100,00	2 076 441	100,00
Forgóeszközök	280 099	100,00	349 540	100,00
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	297 103	85,00
Aktív-passzív id.elh.céltartalék kül- ből	-73 991	-26,42	52 437	15,00
Összes fedezet	280 099	100,00	349 540	100,00

Befektetett eszközeit 73,90%-ban saját tőke fedezi, továbbra is jelentős a rövid lejáratú kötelezettség finanszírozás összege a befektetett eszközei vonatkozásában.

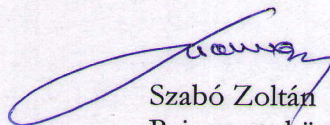
A felülvizsgálat összegző tapasztalatai:

-A társaság eredményessége tervszinten alakult.

A pénzügyi mutatói javultak, a vevői hátralékos állomány összetétele tovább romlott, a tartósan nem fizetők aránya, volumene növekedett.

Társaságnak sikerült az eredményességét elérni, a gazdasági környezet kedvezőtlen hatásaira fokozott figyelmet fordítanak, intézkedéseik a tervszintű gazdálkodás elérésére irányulnak.

Eger, 2011. október 27.


Szabó Zoltán

Bejegyzett könyvvizsgáló

SZABÓ ZOLTÁN
könyvvizsgáló
Eng. sz.: KI-2153/98/01
MKVK sz.: 000093
3300 Eger, Bálint pap u. 1/B.