

2. melléklet

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, Fax: 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A VÁROSGONDOZÁS EGER
IPARI, KERESKEDELMI ÉS SZOLGÁLTATÓ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**
(3300 Eger, Homok u. 26.)

**TAGJAI ÉS
ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓJA RÉSZÉRE**

**A TÁRSASÁG 2011. JÚNIUS 30-I
ÉVKÖZI KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓJÁNAK**

VIZSGÁLATÁRÓL

Eger, 2011. augusztus 23.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Gál János

ügyvezető

EGER-AUDIT Kft.

3300 Eger, Trinitárius u. 2.

MKVK nyilvántartási szám: 000558


Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, Fax: 36/518-167
E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a VÁROSGONDOZÁS EGER

Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
(3300 Eger, Homok u. 26.)

2011. június 30-i évközi közbenső beszámolójáról
a társaság tagja és ügyvezető igazgatója részére

Elvégeztük a Városgondozás Eger Kft. 2011. június 30-i évközi közbenső beszámolójának a könyvvizsgálatát – melyben az eszközök és források egyező végösszege 723 188 eFt, a mérleg szerinti eredmény 2 031 eFt nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint szöveges kiegészítésből áll.

I. KÖNYVVIZSGÁLÓI MEGBÍZÁS ÉS ANNAK TELJESÍTÉSE

Megbízási szerződés szerint az Eger-Audit Kft. (3300 Eger, Trinitárius u. 2.) van bejegyezve a cégbíróságnál könyvvizsgáló társaságként.

A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Gál János (3300 Eger, Eötvös u. 8.).

A jogviszony kezdete 2009. május 28., a jogviszony vége 2014. május 28.

A Városgondozás Eger Kft-nél a könyvvizsgálat az I. félévben folyamatos volt. A folyamatos könyvvizsgálat keretében vizsgáltuk a cég vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét.

II. A MÉRLEG SZERINTI ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ALAKULÁSÁNAK VIZSGÁLATA

1. Eszközök

Ssz.	Megnevezés	2010.06.30.	2011.06.30.	eFt-ban
				Megoszlás %-a
1.	Befektetett eszközök	268 019	298 471	41,3
2.	Forgóeszközök	521 572	362 285	50,1
3.	Aktív időbeli elhatárolások	11 964	62 432	8,6
4.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	801 555	723 188	100,00

2. Források

eFt-ban				
Ssz.	Megnevezés	2010.06.30.	2011.06.30.	Megoszlás %-a
1.	Saját tőke	615 980	592 321	81,9
2.	Jegyzett tőke	153 460	153 460	21,2
3.	Tőketartalék	16 408	16 408	2,3
4.	Eredménytartalék	407 774	404 481	55,9
5.	Lekötött tartalék	0	15 941	2,2
6.	Mérleg szerinti eredmény	38 338	2 031	0,3
7.	Kötelezettségek	138 277	66 822	9,2
8.	Passzív időbeli elhatárolások	47 298	64 045	8,9
9.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	801 555	723 188	100,00

Az elszámolás helyességét ellenőriztük és annak jogszerűségét megállapítottuk.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS VIZSGÁLATA

A társaság a számviteli törvény szerinti „A” összköltség- és forgalmi költség eljárással készült eredménykimutatást is elkészítette.

Az összes bevétel 509 495 eFt, a költségek, ráfordítások összege 507 238 eFt. A számított adófizetési kötelezettség 226 eFt, aminek levonása után a mérleg szerinti eredmény 2011. I. félévben 2 031 eFt.

IV. ÖSSZEFOGLALÓ

A 2011. I. félévről készült évközi beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának vizsgálatából megállapítottuk a mérleg szerinti eszközök és források egyezőségét, míg az eredménykimutatásból a realizált nettó árbevételt, a költségeket, ráfordításokat és az eredménykategóriákat.

Kötelezettségek:

- szállítói kötelezettség	25 108 eFt
- kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben (Eger MJV Önk.)	1 201 eFt
- előírt tartozások (letiltás, gyerektartás, biztosítás)	600 eFt
- következő időszakra átvihető ÁFA	6 053 eFt
- SZJA	2 765 eFt
- költségvetési befizetési kötelezettség	2 137 eFt
- ÁFA	2 578 eFt
- helyi adók	5 eFt
- munkabér	14 580 eFt
- NYBA járulék	6 869 eFt
- EBA és MEP járulék	2 197 eFt
- szakképzési hozzájárulás	1 591 eFt
- egyéb	1 138 eFt
Összesen	66 822 eFt

Követelések:

- vevőkövetelések	130 300 eFt
- követelések Eger MJV Önkormányzattal szemben	36 085 eFt
- követelés Agria Humán Kft-vel szemben	38 000 eFt
- munkavállalókkal szembeni követelések	2 971 eFt
- társasági adó	2 491 eFt
- TB kifiz. helyi ellátások	122 eFt
- magánnyugdíjpénztár	11 eFt
Összesen	209 980 eFt

A **pénzeszközök** állománya 116 643 eFt volt 2011. június 30-án.

Ebből:

- pénztár	373 eFt
- elszámolási betétszámla	6 649 eFt
- elkülönített betétszámlák	109 320 eFt
- egyéb (étkezési utalvány, átvezetési számla)	300 eFt

A társaság 2011. I. félévben hitel nélkül gazdálkodott, a kötelezettségeit megfelelő időben teljesítette.

Véleményünk szerint az I. félévi közbenső beszámoló a valóságnak megfelelően mutatja a társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét.

Kérjük a könyvvizsgálói jelentésünk elfogadását.

Eger, 2011. augusztus 23.

EGER-AUDIT

Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER



Dr. Gál János

kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029