

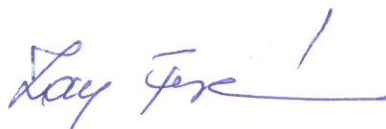
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT
3300 Eger, Dobó tér 8.

2019. június 30-i vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásáról

Készült: az Egri Városfejlesztési Kft tulajdonosa és ügyvezetője részére

Eger, 2019. november 07.



Készítette: Zay Ferencné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000121

ZAY FERENCNÉ
Bejegyzett könyvvizsgáló
3300 Eger, Hadnagy u. 15. III./6.
Adószám: 48118624-1-30
MKVK Tagszám: 000121
Banksz.: 11739009 - 23903069
NY.SZ.: 2971257

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Az Egri Városfejlesztési Kft (3300 Eger, Dobó tér 8. Cégjegyzékszám: 10-09-029700)
2018. június 30-i évközi beszámolójáról
a társaság tulajdonosa és ügyvezetője részére**

Elvégeztem az **Egri Városfejlesztési Kft** 2019. június 30-i évközi közbenső beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a **2019. június 30-i** fordulónapra elkészített mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

1. A TÁRSASÁG JOGI HELYZETE

A társasági működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzékszám: 10-09-029700
Alapítás dátuma: 2009. július 1.
Bejegyzés dátuma: 2009. július 8.
A társaság székhelye: 3300 Eger, Dobó tér 8.
Tulajdonosi kör: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata
3300 Eger, Dobó tér 2.
A Kft jegyzett tőkéje: 10.000.000.- Ft

2. A KÖNYVVIZSGÁLÓI MEGBÍZÁS TELJESÍTÉSE

A könyvvizsgálói feladatok ellátása folyamatos könyvvizsgálat keretében történik. A könyvvizsgálat során vizsgáltam a társaság vagyoni, pénzügyi jóvedelmi helyzetét.

Véleményem szerint a társaság könyvelése megfelel a számviteli törvény előírásaiban foglaltaknak. Az I. féléves egyszerűsített éves beszámolót a főkönyvi kivonat adataiból állították össze. A féléves beszámoló készítés időpontjáig beérkezett bizonylatok teljes körűen feldolgozásra kerültek, az I. félévet terhelő kötelezettségek előírása megtörtént.

3. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ALAKULÁSÁNAK VIZSGÁLATA

A társaság I. félévi beszámolóját a Számviteli Törvényben meghatározott követelményeknek megfelelően dokumentált adatokból, a szabályszerűen vezetett számviteli nyilvántartások alapján állították össze.

Az elszámolás helyességét a kapcsolódó analitika és főkönyvi könyvelés ellenőrzésével végeztem, eltérést nem tapasztaltam.

Eszközök

				adatok eFt-ban
S.sz.	Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.	Megoszlás %-a
1.	Befektetett eszközök	9339	7786	11,2
2.	Forgóeszközök	83673	61903	88,8
3.	Aktív időbeli elhatárolás	124	0	0
4.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	93136	69689	100,0

Az eszközök besorolása a vonatkozó jogszabályok és a számviteli politikával összhangban történt.

Az összes eszközállományon belül a forgóeszközök részaránya jelentős, amelyből 58.308 e Ft a pénzeszközök állománya. Az előző év záró állományához viszonyítva több mint 21 M Ft-tal csökkent a pénzeszközök értéke. A követelések 3.595 eFt-tal szerepelnek az egyszerűsített évközi beszámolóban. A követelések között lejárt követelés nem szerepel.

Források

				adatok eFt-ban
S.sz.	Megnevezés	2018.12.31.	2019.06.30.	Megoszlás %-a
1.	Saját tőke	49503	31625	45,4
2.	Jegyzett tőke	10000	10000	14,3
3.	Eredménytartalék	29004	34773	49,9
4.	Lekötött tartalék	4730	4730	6,8
5.	Adózott eredmény	5769	-17878	-25,6
6.	Kötelezettségek	11308	8559	12,3
7.	Passzív időbeli elhatárolás	32325	29505	42,3
8.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	93136	69689	100,0

Az elszámolás helyességét mintavételen alapuló eljárással ellenőriztem és megállapítottam, hogy a források között kimutatott értékadatok jogszerűek.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁS VIZSGÁLATA

A társaság a Számviteli Törvény szerinti „A” összköltség eljárással készítette el az eredmény kimutatását, amely összhangban van a számviteli politikájában rögzítettekkel.

Az eredmény kimutatás sorait alátámasztó bizonylatokat mintavételes eljárással ellenőriztem. Megállapítom, hogy azok szabályszerűek, az eredmény kimutatás összeállítása a főkönyvi könyveléssel egyezően történt.

A társaság 2019. I. f. évi eredménye veszteség, mely az árbevétel jelentős elmaradásából adódik. A kft időarányos szolgáltatási bevétele elmaradt az időarányos tervtől. A jelentős veszteség az I-III. n. évi beszámoló szerint pozitívvá vált.

5. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET VIZSGÁLATA

A társaság az I. féléves beszámolójához részletes kiegészítő mellékletet készített. A kiegészítő melléklet felépítése, tartalma kellő információt szolgáltat a tulajdonos, az ügyvezetés részére.

A kiegészítő melléklet tartalmazza a Számviteli Törvényben előírt kötelező elemeket, részletesen bemutatja a társaság I. féléves gazdálkodását, külön fejezetben kitér az üzleti tervében meghatározott bevétel, költség, eredmény időarányos teljesítésére.

6. ÖSSZEFOGLALÓ MEGÁLLPÍTÁSOK

A 2019. I. félévről készített évközi egyszerűsített éves beszámoló mérlegének vizsgálatából megállapítottam az eszközök és források **69.689 eFt**-os egyezőségét, valamint a saját tőke **31.625 eFt**-os értékét.

A féléves beszámoló részét képező összköltség eljárással készített eredmény kimutatás szerinti adózott eredmény - **17.878 eFt (veszteség)**.

Véleményem szerint az **Egri Városfejlesztési Kft** 2019.06.30-i fordulónappal elkészített beszámolója a valóságnak megfelelően mutatja be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét.

Eger, 2019. november 07.



Zay Ferencné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000121

ZAY FERENCNÉ
Bejegyzett könyvvizsgáló
3300 Eger, Hadnagy u. 15. III./6.
Adószám: 48118624-1-30
MKVK Tagszám: 000121
Banksz.: 11739009-23903069
NY.SZ.: 2971257