

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon: 36/411-210, 36/518-167
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 2010. JÚNIUS 30-I
ÉVKÖZI KÖZBENSŐ BESZÁMOLÓJÁNAK

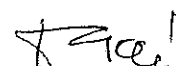
VIZSGÁLATÁRÓL

Eger, 2010. augusztus 4.



Mikó Béla
ügyvezető

EGER - AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
Eger



Dr. Gál János
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029

EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
3300 EGER, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167
MKVK nyilvántartási szám: 000558

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a VÁROSGONDOZÁS EGER
Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
(3300 Eger, Homok u. 26.)

2010. június 30-i évközi közbenső beszámolójáról
a társaság tagja és ügyvezető igazgatója részére

Elvégeztük a Városgondozás Eger Kft. 2010. június 30-i évközi közbenső beszámolójának a könyvvizsgálatát – melyben az eszközök és források egyező végösszege 801 555 eFt, a mérleg szerinti eredmény 38 338 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.

Véleményünk szerint a könyvelés megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

II. A MÉRLEG SZERINTI ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ALAKULÁSÁNAK VIZSGÁLATA

I. Eszközök

Ssz.	Megnevezés	2009.12.31.	2010.06.30.	eFt-ban
				Megoszlás %-a
1.	Befektetett eszközök	274 386	268 019	33,4
2.	Forgóeszközök	410 669	521 572	65,1
3.	Aktív időbeli elhatárolások	4 915	11 964	1,5
4.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	689 970	801 555	100,00

2. Források

Ssz.	Megnevezés	2009.12.31.	2010.06.30.	eFt-ban
				Megoszlás %-a
1.	Saját tőke	577 642	615 980	76,8
2.	Jegyzett tőke	153 460	153 460	19,1
3.	Tőketartalék	16 408	16 408	2,0
4.	Eredménytartalék	309 150	407 774	50,9
5.	Lekötött tartalék	34 750	0	0,0
6.	Mérleg szerinti eredmény	63 874	38 338	4,8
7.	Kötelezettségek	100 103	138 277	17,3
8.	Passzív időbeli elhatárolások	12 225	47 298	5,9
9.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	689 970	801 555	100,00

Az elszámolás helyességét mintavételes eljárással ellenőriztük és annak jogszerűségét megállapítottuk.

III. EREDMÉNYKIMUTATÁS VIZSGÁLATA

A társaság a számviteli törvény szerinti „A” összköltség eljárással készült eredménykimutatást választotta.

Értékesítés nettó árbevétele	529 814 eFt
Egyéb bevétel	25 960 eFt
Költségek, egyéb ráfordítások, értékcsökkenés	515 692 eFt
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	40 082 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye	7 249 eFt
Szokásos vállalkozási eredmény	47 331 eFt
Adózás előtti eredmény	47 331 eFt
Adófizetési kötelezettség	8 993 eFt
Adózott eredmény	38 338 eFt
Mérleg szerinti eredmény	38 338 eFt

IV. ÖSSZEFOGLALÓ

A 2010. 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.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek állománya 138 277 eFt, ebből szállítói kötelezettség 49 443 eFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettség 88 834 eFt (adók, járulékok, ÁFA, munkabér).

A követelések állománya 209 298 eFt, ebből vevők 142 356 eFt, az egyéb követelések (adott előlegek, adott kölcsön, helyi adók) 66 942 eFt-ot tesznek ki.

A pénzeszközök állománya 299 640 eFt volt 2010. június 30-án.

Ebből:

- pénztár	290 eFt
- elszámolási betétszámla	35 509 eFt
- elkülönített betétszámlák (ebből lekötött betét: 240 000 eFt)	263 718 eFt
- egyéb (étkezési utalvány, átvezetési számla)	123 eFt

A társaság 2010. I. félévben hitel nélkül gazdálkodott, a kötelezettségeit megfelelő időben teljesítette.

A 2010. évi üzleti terv 1 088 022 eFt árbevételt és bevételt tartalmaz. Az I. félévi teljesítés 555 774 eFt, 51%.

Az adózás előtti eredmény 47 331 eFt, melynek megoszlása:

- Köztisztasági Üzemegység	62 141 eFt
- Városüzemeltetési Üzemegység	-109 657 eFt
- Vagyonhasznosítás	2 413 eFt
- Egyéb tevékenység	72 831 eFt
- Egyéb bevétel, ráfordítás egyenlege	12 354 eFt
- Pénzügyi műveletek eredménye	7 249 eFt

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

Kérjük a könyvvizsgálói jelentésünk elfogadását.

Eger, 2010. augusztus 4.

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
Eger


Dr. Gál János

bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000029