

3 - MELLÉKLET

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT
3300 Eger, Dobó tér 8.

2017. június 30-i vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásáról

Készült: az Egri Városfejlesztési Kft tulajdonosa és ügyvezetője részére

Eger, 2017. augusztus 28.



Készítette: Zay Ferencné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 000121

ZAY FERENCNÉ
Bejegyzett könyvvizsgáló
3300 Eger, Hadnagy u. 15. III/6.
Adószám: 48118624-3-30
MKVK Tagszám: 000121
Banksz.: 11739009 - 23903069

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**Az Egri Városfejlesztési Kft (3300 Eger, Dobó tér 8. Cégjegyzékszám: 10-09-029700)
2017. június 30-i évközi beszámolójáról
a társaság tulajdonosa és ügyvezetője részére**

Elvégeztem az **Egri Városfejlesztési Kft** 2017. június 30-i évközi közbenső beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a **2017. 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 jövedelmi 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

S.sz.	Megnevezés	2016.12.31.	2017.06.30.	adatok eFt-ban
				Megoszlás %-a
1.	Befektetett eszközök	6914	6140	8,0
2.	Forgóeszközök	69635	70399	92,0
3.	Aktív időbeli elhatárolás	0	0	0
4.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	76549	76539	100,0

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

Az összes eszközállományon belül a forgóeszközök részaránya jelentős, amelyből 55.004 e Ft a pénzeszközök állománya. A követelések 15.395 eFt-tal szerepelnek az egyszerűsített évközi beszámolóban. A követelések között lejárt követelés nem szerepel.

Források

S.sz.	Megnevezés	2016.12.31.	2017.06.30.	adatok eFt-ban
				Megoszlás %-a
1.	Saját tőke	37565	54368	71,0
2.	Jegyzett tőke	10000	10000	13,0
3.	Eredménytartalék	13255	20776	27,1
4.	Lekötött tartalék	6789	6789	8,9
5.	Adózott eredmény	7521	16803	22,0
6.	Kötelezettségek	19345	4302	5,6
7.	Passzív időbeli elhatárolás	19639	17869	23,4
8.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	76549	76539	100,0

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

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

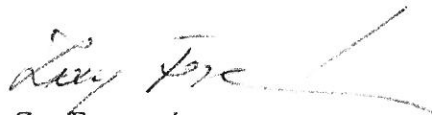
6. ÖSSZEFOGLALÓ MEGÁLLPÍTÁSOK

A 2017. I. félévről készített évközi egyszerűsített éves beszámoló mérlegének vizsgálatából megállapítottam az eszközök és források **76.539 eFt-os** egyezőségét, valamint a saját tőke **54.368 eFt-os** értékét.

A féléves beszámoló részét képező összköltség eljárással készített eredmény kimutatás szerinti adózott eredmény **16.803 eFt (nyereség)**.

Véleményem szerint az **Egri Városfejlesztési Kft** 2017.06.30-i fordulónappal elkészített beszámolója a valóságnak megfelelően mutatja be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét.

Eger, 2017. augusztus 28.



Zay Ferencné

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagszám: 000121

ZAY FERENCNÉ
Bejegyzett könyvvizsgáló
3300 Eger, Hadnagy u. 15. III./6.
Adószám: 48118624-3-30
MKVK Tagszám: 000121
Banksz.: 11739009 - 23903069