

Audit bizottság jelentése a 2007. évi beszámoló könyvvizsgálatáról

A Székesfehérvári Hűtőipari NyRt. 2007. április 28. napján megtartandó, 2007. évi rendes közgyűlésére a Számviteli törvény szerinti 2007. évi beszámoló, és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó indítvány megvizsgálásáról

Az Audit Bizottság áttekintette az Igazgatóság és vezérigazgató által az Audit Bizottság ülésére beterjesztett jelentést a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról és az ügyvezetésről, amelyek részletesen tartalmazták a Társaság árbevételének alakulását, valamint a gazdálkodás értékeléséről szóló beszámolót.

Munkánk keretében:

A számviteli elvek gyakorlati alkalmazását, annak helyességét kontrolláltuk, üzleti könyvekkel való szinkronitását megvizsgáltuk.

A számviteli rendszer támogatásában a számlatükör és a számviteli politika összeállítását értékeltük, a kapcsolódó szabályozási körökkel való összhang megteremtését véleményeztük. Bizonylati fegyelmük helyzetét, főbb gazdasági folyamataik lényegi eseményeit mintavétellel elemeztük, gyakorlati problémáik rendezésében megkeresésük szerint rendelkezésükre álltunk.

A Cég amortizációs politikáját, a maradványérték számítás elvét, a visszaírások kezelését a szabályzatok szintjén vizsgáltuk. A beminősített eljárások gyakorlati alkalmazása a Szervezet feladata, részünkről mintaszerű ellenőrzésre került sor.

A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a Szervezet esetében az aláírásra jogosultak feladata és felelőssége.

Az év során valamennyi előfordult adózási, könyvelési, menedzsment és controlling témájú, valamint a szerződéses feladatokkal összefüggő kérdésekről személyes konzultációt folytattunk.

Az adók elszámolásában megvizsgáltuk azok analitikáit, rendszertechnikai működésüket, éves beszámolóba beépülését.

Az Önöktől kapott információk felülvizsgálatával került sor az értékvesztések, leírások, visszaírások, átmenő tételek elfogadására, az analitikák és főkönyvi feldolgozások összhangjának biztosítására.

A Cég dokumentumainak áttekintése, üzleti könyveinek felülvizsgálata, a zárás, az APEH revíziós tételek, a gazdálkodás elemzése és az adózás ellenőrzése alapján az alábbiak szerint igazoljuk és fogadjuk el a mérleget és az eredmény-kimutatást.

Megnevezése	2007. december 31. (adatok ezer Ft)	
	Cég zárása szerint	Könyvvizsgálat szerint
MÉRLEG ADATAI 2007.12.31		
Befektetett eszközök	1 334 438	1 334 438
Immateriális javak	81 250	81 250
Tárgyi eszközök	1 250 294	1 250 294
Befektetett pénzügyi eszközök	2 894	2 894
Forgóeszközök	2 292 849	2 292 849
Készletek	1 703 443	1 703 443
Követelések	509.600	509.600
Eszközök összesen	3 633 775	3 633 775
Saját tőke	1 103 544	1 103 544
Jegyzett tőke	933 000	933 000
Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 121	9 121
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 432 314	2 432 314
Források összesen	3 633 775	3 633 775
EREDMÉNYKIMUTATÁS 2007. jan. - 2007. dec.		
Értékesítés nettó árbevétele	4 243 121	4 243 121
Üzleti eredmény	205 195	205 195
Pénzügyi tevékenység nettó eredménye	-206 186	-206 186
Adózás előtti eredmény	11 014	11 014
Adózott eredmény	11 014	11 014

Megítélésünk szerint a könyvvizsgáló jelentésben foglaltakon kívül:

- A Céggazdálkodása megfelel a magyar jogszabályi előírásoknak.
- A Szervezet ügyvitele tartalmazza a gazdasági eseményeket, elszámolásának bizonylati hátterét.

A Székesfehérvári Hűtőipari NyRt. zárása a folyamatos működés elve szerint értékelt, a vezetés nyilatkozatai alapján nincsenek fedezetlen és lényeges:

- működési eredendő veszteségek,
- jelentős késedelmes teljesítések,
- piacvesztések, stratégiaváltásból eredő belső kockázatok,
- jelentős könyvön kívüli terhek.

Munkakapcsolatainkat, a kapott információk feldolgozását munkaokmányaink tartalmazzák, mégis felhívjuk figyelmüket, hogy az ezek alátámasztását szolgáló, de Önöknél rendelkezésre álló bizonylatok változásoktól mentes megőrzése az Önök felelőssége.

Üzleti jelentéssel összefüggésben:

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a beszámolóval kapcsolatos adatszolgáltatásra korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Cég nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Kockázatok:

Év végi készletek forgási idő miatti elemzésére nem került sor, ezért esetleges elfekvőségek feltárássra, leértékelésre nem kerültek.

Az egyéb várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék a vezetés adatszolgáltatásán alapul, esetleges többlet terhei, nem rendezett jogi háttére további kockázat forrása lehet, becslése rejtett terheket hordozhat.

Az értékpapírok piaci és auditált értékeinek eltérései rejtett terheket hordozhatnak.

Lényegesebb adatok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2003	2004	2005	2006	2007
Saját tőke	1 604 931	1 341 039	1 089 730	1 092 530	1 103 544
Értékesítés nettó árbevétele	3 890 541	3 550 220	3 465 552	3 475 276	4 243 121
Mérlegszerinti eredmény	175 635	-263 875	-251 308	2 799	11 014
Mérlegfőösszeg	3 293 595	3 465 382	3 085 083	3 726 496	3 633 775
Saját tőke/jegyzett tőke	172,02%	143,73%	116,80%	117,10%	118,28%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	3,26%	-28,28%	-26,94%	0,30%	1,18%
Kötelezettségek/saját tőke	103,73%	156,91%	176,85%	231,04%	221,49%

Az Igazgatóság 2007. évi beszámolója alapján az Audit Bizottság megállapította, hogy a Társaság adózott eredménye 11.014 ezer forint.

A könyvvizsgálói jelentés megállapításait is figyelembe véve, az Audit Bizottság az Igazgatóságnak a számviteli törvény szerinti 2007. évi beszámolóját jóváhagyja, és a közgyűlésnek elfogadásra ajánlja.

Budapest, 2008. március 28.

Etey Ferenc s.k.
Audit bizottság elnöke