

Az Arnaut Pasa Fürdője Kft 2011 I. negyedévi beszámolójának véleményezése

A tulajdonos felkérésére elvégeztük az Arnaut Pasa Fürdője Kft I. negyedéves gazdálkodásának vizsgálatát. Munkánkat a rendelkezésünkre bocsájtott dokumentumok (Mérleg és Eredménykimutatás, Pénzügyi beszámoló és Szakmai beszámoló, valamint a társaság ide vonatkozó számviteli nyilvántartásainak (főkönyvi kivonatok és az azt alátámasztó bizonylatok) áttekintése illetve vizsgálata alapján végeztük el.

Megállapításainkat az alábbiakban részletezzük:

1. A Befektetett eszközökkel a társaság nem rendelkezik.
2. A társaság követelései között vevőkkel szembeni, dolgozókkal szembeni követeléseket valamint szállítói és adótúlfizetéseket találhatunk.
3. A pénzeszközök értéke leltárakkal és analitikákkal alátámasztott, aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva jelentős.
4. Az aktív időbeli elhatárolások között bevételek elhatárolása található, amely egyrészt OEP finanszírozáshoz (320 eFt), másrészt az Eger MJV működési támogatásához (1.800 eFt) kapcsolódik.
5. A saját tőke az első negyedéves negatív eredmény miatt máris negatív értéket mutat, ami már most azt sugallja, hogy a tulajdonosoknak a tőkehelyzet rendezésével kapcsolatosan intézkedniük kell, az első üzleti évet követően.
6. A kötelezettségek összege a negatív eredmény következtében meghaladja a mérlegfőösszeg összegét. Az analitikák vizsgálata során kiderül, hogy a társaság legjelentősebb hitelezője az Eger Termal Kft, a szállítói finanszírozáson keresztül.
7. Passzív időbeli elhatárolásokkal a társaság a vizsgált időszakban nem rendelkezik.

Összességében megállapítható, hogy a társaság 2011-es év eddigi gazdálkodása azt vetíti előre, hogy a folyamatos működés fenntartásához magasabb összegű bevételekre lenne szükség, amelyek hiányában a tulajdonosok részéről előbb-utóbb beavatkozás válik szükségessé annak érdekében, hogy a törvényes működés feltételei biztosíthatóak legyenek.

Eger, 2011. április 29.

Vitéz Zsolt sk.
könyvvizsgáló
VVA Kft