

Az Arnaut Pasa Fürdője Kft 2011 I. félévi beszámolójának véleményezése

A tulajdonos felkérésére elvégeztük az Arnaut Pasa Fürdője Kft I. féléves 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 követeléseai között vevőkkel szembeni, dolgozókkal szembeni követeléseket valamint szállítói és adótúlfizetéseket találhatunk. A követelések vizsgálata során olyan kockázatokat nem találtunk, amelyek a társaság eredményére negatív hatással lehetnének.
3. A pénzeszközök értéke leltárakkal és analitikákkal alátámasztott, aránya a mérlegfőösszeghez viszonyítva jelentős, a kötelezettségekhez viszonyítva azonban nem tekinthető annak.
4. Az aktív időbeli elhatárolások között bevételek elhatárolása található, amely az OEP finanszírozáshoz kapcsolódik.
5. A saját tőke -2.749 eFt ami várhatóan az év végéig tovább fog csökkenni a tárgyévi eredmény következtében. A tőkehelyzet rendezése mindenképpen kötelezővé válik legkésőbb a 2011-es beszámoló elfogadását követően. A tárgyévi eredményt nagymértékben befolyásolja, hogy a jóváhagyott Önkormányzati támogatás jelentősen elmarad a tervezetthez képest.
6. A kötelezettségek összege 13.800 eFt melyben meghatározó az Eger Termal Kft-vel szemben fennálló szállítói kötelezettség. A szállítókon kívül adófizetési kötelezettségeket és munkabértartozásokat találhatunk a mérlegsoron, melyek szintén analitikával alátámasztottak.
7. Passzív időbeli elhatárolások között a működési célra kapott támogatás időarányos része került elhatárolásra.

Összességében megállapítható, hogy a társaság 2011-es év eddigi gazdálkodása azt vetíti előre, hogy a folyamatos működés fenntartásához magasabb összegű bevételekre lenne szükség. Ez a tervezés során is látható volt, de az akkor az egyéb bevételek soron betervezett támogatás összege várhatóan nem lesz realizálható. A törvényes működés fenntartása érdekében a tulajdonosok részéről előbb-utóbb beavatkozás válik szükségessé annak érdekében, hogy a saját tőke megfeleljen a törvényi előírásoknak.

Eger, 2011. augusztus 02.

Vitéz Zsolt sk.
könyvvizsgáló
VVA Kft