

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A **Debreceni Vízmű Zrt.** részvényesének

### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztem a **Debreceni Vízmű Zrt.** mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **31.339.612** E Ft, a mérleg szerinti eredmény „- **20.951.553**” E Ft , (veszteség), és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. Könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

### *Vélemény*

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **Debreceni Vízmű Zrt** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó **Debreceni Vízmű Zrt** 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

***Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről<sup>1</sup> és a vízi közmű ágazatai keresztfinanszírozás mentességéről:***

Elvégeztem a **Debreceni Vízmű Zrt** mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta az egyéb, a társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint a **Debreceni Vízmű Zrt** 2013. évi üzleti jelentése a vizsgált társaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

A **Debreceni Vízmű Zrt**, által kidolgozott és tevékenységekre alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Debrecen, 2014. március 10.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Képviselőre jogosult neve  
Könyvvizsgáló cég neve  
Könyvvizsgáló cégszékhelye  
Nyilvántartási szám

SZABÓ FERENCNÉ  
TREND-ER Kft  
4031 DEBRECEN, OHAT U. 5.  
000553

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:  
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:  
Nyilvántartási száma:

SZABÓ FERENCNÉ  
002722