

Független könyvvizsgálói jelentés

A **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **30.089.880** E Ft, a mérleg szerinti eredmény **147.269** E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban 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 könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezsek 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 továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség: - Az üzleti jelentésről készült jelentés
- számviteli szétválasztás**

Elvégeztem a **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó **évi üzleti jelentésének** a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal 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 egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** 2015. évi üzleti jelentése a 2015 évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Elvégeztem a **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** mellékelt 2015. évi éves beszámoló kiegészítő mellékletében szereplő, a víziközmű-szolgáltatás és egyéb tevékenységek ágazati szétválasztását.

A vezetés felelős a **számviteli szétválasztás** 2011. évi CCIX törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják-e a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Véleményem szerint a **DEBRECENI VÍZMŰ Zrt** 2015. évi éves beszámolójának kiegészítő mellékletében bemutatott ágazonkénti beszámolókat a társaság számviteli szétválasztási szabályzata alapján készítette el. Ezen számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Keltezés: Debrecen, 2016. április 18.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása:
Könyvvizsgáló cég neve: TREND-ER Kft
Képviselőre jogosult neve: Szabó Ferencné
Könyvvizsgáló cégszékhelye: 4031 Debrecen, Ohat utca 5
Nyilvántartási szám: 000553

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Szabó Ferencné

Nyilvántartási száma: 002722