

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Dabas és Környéke Vízügyi Korlátolt Felelősségű Társaság(céggj:13 09 066171) tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **DAKÖV KFT** (2370 Dabas Széchenyi u. 3.) 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 1.763.699, E Ft, a mérleg szerinti eredmény 4.651, E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évrre vonatkozó eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll. Valamint elvégeztem a beszámoló keresztfinszírozás-mentességéncnk ellenőrzését.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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.

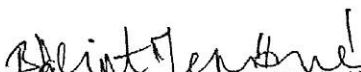
Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

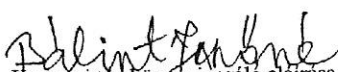
Vélemény

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **DAKÖV KFT** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói 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 DAKÖV KFT 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

A DAKÖV Kft. mint víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víz ágazat, a szennyvíz ágazat és az egyéb tevékenység közötti keresztfinszírozás-mentességet.

Dabas 2014-05-13


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Bálint Jenőné
Könyvvizsgáló cég neve: B.B.Ázsió Audit Kft
Könyvvizsgáló cég székhelye: 2373 Dabas Kossuth Lajos út 93.
Nyilvántartási szám: 002208


Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:
Nyilvántartási szám: 001101

Bálint Jenőné