

Független könyvvizsgálói jelentés

A **DAKÖV KFT.** tulajdonosainak

Cégjegyzékszám: 13-09-066171

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **DAKÖV KFT.2370 Dabas, Széchenyi út 3.** mellékelt 2014.évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [2624434] E Ft, a mérleg szerinti eredmény [4979] E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből 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 egyszerűsített 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 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 egyszerűsített 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 **DAKÖV KFT.** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal a

végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeknek a számviteli szétválasztással elkészített, elkülönült mérlegeit és eredménykimutatásait. A DAKÖV KFT. számviteli szétválasztási szabályzata, valamint a szabályzat alapján végrehajtott számviteli szétválasztás, megfelelnek a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. törvény 49.§-ában, illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 58/2013.Korm.rendelet 91-94 §-ában előírtaknak, biztosítják a víziközmű-szolgáltatás ágazatai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a DAKÖV KFT.mellékelt 2014.évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014.december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk 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 DAKÖV KFT. 2014.évi üzleti jelentése a DAKÖV KFT, 2014.évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dabas, 2015. május 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: Bálint Jenőné

Nyilvántartási szám: 001101