



EVEN BALANCE KFT.

Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás

1065 Budapest, Révay utca 10. 1. em. 105.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai azonosító: 004136

Független könyvvizsgálói jelentés A DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. Cégjegyzékszám: 13-10-040189 részvényeseinek

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** mellékelt 2015. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 61.343.674 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 82.137 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, valamint a konszolidációs számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az összevont (konszolidált) éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az összevont (konszolidált) éves beszámoló anyavállalat 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 az anyavállalat és a vállalatcsoport 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 összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** és a konszolidálásba bevont vállalkozásai 2015. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal



EVEN BALANCE KFT.

Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás

1065 Budapest, Révay utca 10. 1. em. 105.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai azonosító: 004136

végződő évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az összevont (konszolidált) üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** mellékelt 2015. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó összevont (konszolidált) üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a vállalatcsoport nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** 2015. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése a (Cégnév) **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** 2015. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Jelen független könyvvizsgálói jelentés két sorszámozott oldalból áll.

Budapest, 2016. július 26.

Helyes-Pongó Ágnes

ügyvezető

Even Balance Kft.

Nyilvántartási szám: 004136

Helyes-Pongó Ágnes

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 006824

