



## **EVEN BALANCE KFT.**

**Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás**

**1065 Budapest, Révay utca 10.**

**Magyar Könyvvizsgálói Kamarai azonosító: 004136**

### **Független könyvvizsgálói jelentés**

**A DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.**

**Cégjegyzékszám: 13-10-040189**

**tulajdonosainak**

#### **Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a DMRV Duna Menti Regionális 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 38.416.376 eFt, a mérleg szerinti eredmény 356.221 eFt veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### ***Előzmények***

A Társaság 2012.12.31.-i fordulónapra készített Éves beszámolójának könyvvizsgálatát a Tisza Bross Audit Kft. - nyilvántartásba-vételi szám: 000846- , természetes személy könyvvizsgálóként Krajcsné Dezsőfi Katalin kamarai tag könyvvizsgáló - kamarai tagsági szám: 000817 – végezte.

#### ***A vezetés felelőssége az éves beszámolóért***

A vezetés felelős az éves beszámoló 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 mi felelősségünk az 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,

*Arhyes - [Signature]*



## **EVEN BALANCE KFT.**

**Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás**

**1065 Budapest, Révay utca 10.**

**Magyar Könyvvizsgálói Kamarai azonosító: 004136**

hogy kellő bizonyosságot szerezzünk 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.

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

### ***Vélemény***

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a

#### **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.**

2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

A **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.** által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a

#### **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.**

2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

*Jóly Os-Redu*





**EVEN BALANCE KFT.**

Könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatás

1065 Budapest, Révay utca 10.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai azonosító: 004136

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.

Véleményünk szerint a

**DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.**

2013. évi üzleti jelentése a

**DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.**

2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 14.

Helyes-Pongó Ágnes  
ügyvezető igazgató  
Even Balance Kft.  
1065 Budapest, Révay utca 10.

nyilvántartásba-vételi szám: 004136

Helyes-Pongó Ágnes  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 006824

