

Credit-Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

7030 Paks, Tolnai út 2.

MKVK: 0001960

Weisz Teréz kamarai tag könyvvizsgáló

Tagsági szám: 000954

Független könyvvizsgálói jelentés

A Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft. tulajdonosai részére a

2015. évi éves beszámolóról

Elvégeztük a Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft. (**7030 Paks, Kölesdi út 46. Cjsz: 17-09-001805**) 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 1.032.809,-ezerFt, saját tőke értéke 215.076,-ezerFt**, ezen belül **a mérleg szerinti eredmény -25.011,-ezerFt (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.

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

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 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 **Mezőföldi regionális Víziközmű Kft.** 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Véleményünk korlátozása nélkül, felhívjuk a figyelmét a folyamatban lévő jogi eljárásokra, melyek kedvezőtlen döntés esetén jelentős hatással lehetnek a társaság működésére.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a **Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft.** 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. 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.

Víziközmű szolgáltatáshoz kapcsolódó jelentés:

Ezúton igazolom, hogy a Mezőföldi Regionális Víziközmű kft. által alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok megfelelnek a 2011. évi CCIX. tv „16. Számviteli szétválasztás „ fejezet 49. §. (2) bekezdésben foglaltaknak, vagyis az egyes tevékenységek átláthatósága érdekében, a számviteli szétválasztás a tevékenységek között megfelelő. Ennek megfelelően az alábbi igazolást adom:

A Víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás –mentességet.

Véleményünk szerint a **Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft** 2015. évi üzleti jelentése, és a különböző ágazati tevékenységek számviteli nyilvántartása a **Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft.** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Keltezés: Paks, 2016. április 06.

Képviselőre jogosult neve

Weisz Teréz ügyvezető

Könyvvizsgáló cég neve

Credit-Profit Könyvelő és Könyvvizsgáló kft.

Könyvvizsgáló cégszékhelye: Paks Tolnai út 2.

Nyilvántartási szám: 0001960

Kamarai tag könyvvizsgáló neve

Weisz Teréz választott könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 000954