

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. tevékenységet lezáró beszámolójáról

A HAJDU-BIHARI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZMŰ ZRT. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **HAJDU-BIHARI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZMŰ Zrt.** (székhely:4034 Debrecen, Hét vezér u. 21. cégjegyzékszám:09-10-000135) mellékelt 2018.június 23-2018.augusztus 31. időszakra összeállított tevékenységet lezáró éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró éves beszámoló 2018.augusztus 31-re, mint fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **365.045 E Ft, az adózott eredmény 75.235 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 áll. A tevékenységet lezáró éves beszámoló abból a célból készült, hogy alapját képezze a HAJDU-BIHARI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZMŰ Zrt 2018.09.01. napjával kezdődő végelszámolás nyitómérlegének.

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 a tevékenységet lezáró 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 a tevékenységet lezáró éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a tevékenységet lezáró éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a tevékenységet lezáró éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a tevékenységet lezáró 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 a tevékenységet lezáró éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **HAJDU-BIHARI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZMŰ Zrt.** tevékenységet lezáró éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a tevékenységet lezáró éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a tevékenységet lezáró éves beszámoló a **HAJDU-BIHARI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZMŰ Zrt.** 2018. augusztus 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Debrecen, 2018.09.17.

AUDITEX KFT.
4032 Debrecen, Tessedik S. u. 136.
Céginjegyzékszám: 09-09-001286
Adószám: 10683091-2-09

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása



Dr. Kovács Zsigmond
AUDITEX Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
4032. Debrecen, Tessedik S. u. 136.
Nyilvántartási szám: MKVK-001523

Dr. Kovács Zsigmond
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai eng. szám: 002662
4032 Debrecen, Tessedik S. u- 136.
Telefon: 52/348-184

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása



Dr. Kovács Zsigmond
Nyilv.sz.: MKVK-002662