

# **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

a

**BORSODVÍZ Önkormányzati Közütemi Szolgáltató Zrt.**

(3527 Miskolc, Tömösi u. 2.)

**2015. évi éves beszámolójához**

## Független könyvvizsgálói jelentés

A BORSODVÍZ Önkormányzati Közüzemi Szolgáltató Zártkörűen működő  
Részvénytársaság tulajdonosainak

### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a BORSODVÍZ Zrt. (3527 Miskolc, Tömösi u. 2. Cg.: 05-10-000142) mellékelt 2015.évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben *az eszközök és források egyező végösszeg 4.634.849 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 793.770 ezer Ft -*, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, 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 kockázatának 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 vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfeleléségének 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 záradékunk (véleményünk) megadásához.

### **Záradék (vélemény)**

A könyvvizsgálat során a **BORSODVÍZ Zrt.** 2015. évi 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 az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló a **BORSODVÍZ Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.**

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről**


Elvégeztük a **BORSODVÍZ Zrt.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

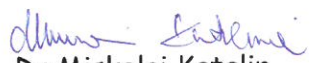
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évről vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **BORSODVÍZ Zrt.** 2015. évi üzleti jelentése a **BORSODVÍZ Zrt.** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Miskolc, 2016. április 29.

  
Nagyné Turai Ildikó  
AUDIT-3-CONTROLL Kft.  
Miskolc, Király u. 26. fsz. 1.  
kamarai nyilv.szám: 000423

  
Dr. Miskolci Katalin  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai nyilvántartási szám: 001854

**Audit-3 Controll**  
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.  
3530 Miskolc, Király u. 26. fsz. 1.  
Adószám: 11443647-3-05