

14559655217360011317

Statisztikai számjel

17-09-006871

Cégjegyzék száma

## **Dombóvári Vízmű kft**

**7200 Dombóvár, Berzsényi utca 1.  
(74) 465311**

# **Egyszerűsített éves beszámoló**

**2009**

Keltezés: 2010. május 4.

**DOMBÓVÁRI VÍZMŰ KFT**  
7200 Dombóvár, Berzsényi u. 1.  
Adószám: 14559655-2-17  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
11746043-20052810

P.H.

14559655217360011317

Statisztikai számjel

17-09-006871

Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	<b>B. Forgóeszközök</b>	498	0	35860
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	2		35451
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	496		409
10	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			269
11	<b>Eszközök összesen</b>	498	0	36129

Keltezés: 2010. május 4.

P.H.

**DOMBÓVARI VÍZMŰ KFT**  
7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.  
Adószám: 14559655-2-17  
a vállalkozás képviselője (száma)  
11746043-20062010

14559655217360011317

Statisztikai számjel

17-09-006871

Cégjegyzék száma

12

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	<b>D. Saját tőke</b>	448	0	912
13	I. JEGYZETT TŐKE	500		500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-52
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-52		464
20	<b>E. Céltartalékok</b>			
21	<b>F. Kötelezettségek</b>	20	0	35217
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20		35217
25	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	30		0
26	<b>Források összesen</b>	498	0	36129

Keltezés: 2010. május 4.

P.H.

**DOMBÓVÁRI VÍZMŰ KFT**  
 7200 Dombóvár, Bersegyi u. 1.  
 Adószám: 14559655-2-17  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Bankszámlaszám:  
 11746043-20052810

14559655217360011317

Statisztikai számjel

17-09-006871

Cégjegyzék száma

21

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)**

2009. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele			34908
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III. Egyéb bevételek			
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	52		34329
5	V. Személyi jellegű ráfordítások			
6	VI. Értécsökkenési leírás			
7	VII. Egyéb ráfordítások			0
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-52	0	579
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei			1
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai			
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	1
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-52	0	580
13	X. Rendkívüli bevételek			
14	XI. Rendkívüli ráfordítások			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-52	0	580
17	XII. Adófizetési kötelezettség			116
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-52	0	464
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-52		464

Keltetés: 2010. május 4.

P.H.

**DOMBÓVÁRI VÍZMŰ KFT**  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Adószám: 145596552  
Bankszámlaszám:  
11746043-20052810

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

## 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

### 1.1 Működési forma:

A gazdálkodó szervezet működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság (KFT.)  
A társaság székhelye: Dombóvár, Berzsenyi u. 1.

### 1.2. Alapítás időpontja, módja:

Alapítás időpontja: 2008. november 27.

Alapítás módja: A 2006. évi IV. törvény rendelkezéseinek megfelelően egyszemélyes korlátolt felelősségű társaságot hozott létre Dombóvár Város Önkormányzata.

### 1.3. Tulajdonosi szerkezet:

A társaság jegyzett tőkéje az alapító okirat szerint 500.000,-Ft, amelyet az Önkormányzat bankszámlára való átutalással teljesített.

Dombóvár Város Önkormányzat tulajdoni hányada: 100 %.

### 1.4. A társaság legfőbb szerve:

A társaság legfőbb szerve a taggyűlés. A taggyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről az alapító dönt.

### 1.5. Felügyelő bizottsági tagok.

A felügyelő bizottság ellátja a társaság ügyvezetésének általános ellenőrzését, különösen a tulajdonosi érdek érvényesülése érdekében.

A felügyelő bizottság tagjai:

- Kovács János (an.: Szabógábor Erzsébet) Dombóvár, Dália u. 11.
- Hegedüs Gyula (an.: Hegedüs Erzsébet) Dombóvár, Gyár u. 1.
- Pintér szilárd (an.: Szordel Katalin) Csikóstóttós, Hegyalja u. 7.

### 1.6. Vezető tisztségviselő

A gazdasági társaság ügyvezetését – a gazdasági társaságok egyes formáira vonatkozó rendelkezések szerint – a társaság vezető tisztségviselője, az ügyvezető látja el.

Név: Szücs István (an.: Iberhardt Julianna)

Lakím: 7200 Dombóvár, Teleki u. 3. II./4.

### 1.7. Tevékenységi kör

3600'08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

### 1.8. Cégjegyzésre jogosult adatai

Feladatait a tulajdonosi érdek szolgálatában, a taggyűlés döntéseinek megfelelően látja el. Irányítja a társaság munkáját, képviseli a cég gazdasági érdekeit, továbbá gondoskodik arról, hogy a társaság működése a törvényeknek és a jogszabályoknak megfelelő legyen. Önálló cégjegyzési jogosultsággal rendelkezik

Név: Szücs István (an.: Iberhardt Julianna)

Lakím: 7200 Dombóvár, Teleki u. 3. II./4.

## 1.9. Beszámoló készítésért felelős személyek

### 1.9.1 Könyvvizsgáló

A könyvvizsgálat célja, hogy a beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adjon. Ennek hitelesítésére a könyvvizsgálói záradék szolgál, amely tartalmazza a beszámolót alátámasztó vizsgálatok körét, valamint a megállapítások összegzését.

A társaságunk könyvvizsgálatát 2009. évre egyszerű megbízással látta el:

Név: Kiszler Ferencné (an.: Csiszár Ilona)

Lakcím: 7150 Bonyhád, Fazekas u. 10.

Kamarai igazolvány száma.: 000913

Tevékenységét a Régió Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft-vel kötött szerződés keretében látja el.

Régió Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft kamarai igazolvány száma: 000710

### 1.9.2 Könyvviteli szolgáltató

A számviteli törvény a könyvvizsgálaton kívül kötelezővé teszi, hogy a számviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok, irányítását, vezetését, éves beszámoló készítését olyan személy lássa el aki a Pénzügyminisztérium nyilvántartásában szerepel, és ezen törvényi feltételeknek megfelel.

Név: Bukovics Józsefné ( an: Inhof Rozália )

Lakcím: 7200 Dombóvár, Fürst S. u. 1.

Regisztrációs szám: 116532

Tevékenységét megbízásos jogviszonyban látja el, díjazás nem illeti meg.

## **2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI**

### 2.1 A célok ismertetése:

- A Korlátolt Felelősségű Társaság könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.
- A beszámoló, és ezen belül az eredménykimutatás formája:
  1. Társaságunk által választott mérlegforma: Egyszerűsített éves beszámoló "A" változat.
  2. A választott eredménykimutatás az összköltség eljárással készült „A” változat szerinti eredménykimutatás.
- A mérlegzárás időpontja - december 31-i fordulónappal - a tárgyévet követő év február hónapjának utolsó naptári napja.

### 2.2 Alkalmazott értékelési eljárások:

A mérlegben az eszközök legnagyobb nyilvántartási értéke csak a beszerzési, illetve előállítási költség lehet.

*Alkalmazott értékelési formák:*

1. Tárgyi eszközöknél: beszerzési érték, illetve előállítási közvetlen költség, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel.
2. Vásárolt raktári anyagoknál: átlagáras beszerzési ár
3. Saját termelésű készleteknél: közvetlen önköltség
4. Saját rezsiz beruházásnál: közvetlen önköltség, illetve beszerzési érték.
5. Értéknövelő felújításoknál: közvetlen önköltség, illetve beszerzési költség

### 2.3 Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése

- A tárgyi eszközök amortizációjának módja: lineáris
- A leírás alapja: a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

### 2.4 A kis értékű tárgyi eszközök elszámolásának módja

- Az 100.000.- Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszközöket és egyedi előállítású eszközöket a gazdasági társaság, a használatbavételkor egy összegben, tervezett értékcsökkenésként elszámolja,
- ezen eszközök nyilvántartása, az értékcsökkenés elszámolása után mennyiségben történik. (Kivezetése selejtezési jegyzőkönyv alapján.)

### 2.5 A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékének meghatározása

A vállalkozásnál a devizás követelések vagy kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A társaság a külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számítja át a vállalkozás forintra.
- A mérlegfordulónapi értékeléskor a mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni, amennyiben a mérlegfordulónapi értékelésből adódó különbözetnek a külföldi pénzürtékre szóló eszközökre, kötelezettségekre, illetve az eredményre gyakorolt hatása jelentős.
- Jelentős az árfolyamkülönbözet, ha meghaladja az 500 000 Ft-ot.

## **3. A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE**

A Társaság a 2009-es gazdasági évi könyvvezetésében, valamint a beszámoló elkészítésénél nem tért el a Számviteli Törvény 14-16. §-ban foglalt alapelvektől.

## **4. A TÁRSASÁG VAGYONÁNAK, VAGYONVÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA**

A vagyon fogalmán elsősorban a saját tőkét értjük, amely különböző eszközök formájában szolgálja a társaság üzleti tevékenységét.

Az áttekintésnél javasolt a számvitelben alkalmazott rendszert segítségül hívni, hisz az a csoportosítás tükrözi leginkább, hogy mely eszköz milyen hosszú ideig vesz részt a termelésben, és ez által milyen hatással van a gazdálkodásra.

### 4.1. Befektetett eszközök értékének alakulása:

A társaság befektetett eszközállománnyal nem rendelkezik.

### 4.2. Forgóeszközök összetétele

A társaság forgóeszköz állománya 36.129 e Ft, melynek részletezése az alábbi.

Nyitóértékhez való viszonyítás a társaság év végi alapítása, valamint az előző évi tevékenység hiánya miatt nem valós információ tartalmú.

A forgóeszközök alakulása:

Megnevezés	2008.év	2009.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Készletek			
Követelések	2	35.451	17.725,5
Értékpapírok			
Pénzeszközök	496	409	82,5
Aktív időbeli elhatárolás		269	-
Eszközök összesen	498	36.129	7.254,8

A likviditási szempontokat figyelembe véve a pénzeszköz az első, második helyen a követelés állomány van, valamint ezt követi a készletállomány.

A követelések között a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-nek kiszámlázott bérleti díj szerepel. A számlák korábbi időszakra, azonban részben csak ez évben kerültek kiállításra, ezért év végi adatállományban még nyitott tételként szerepel (32.769 e Ft). Pénzügyi teljesítésük természetesen ez évben már megtörtént.

A követelések között kerül kimutatásra a bejövő számlákhoz kapcsoló, csak következő időszakban beszámítható szállítói áfa, amely 2.682 e Ft.

A pénzeszközök záró értéke a bankszámla, valamint a pénztárban lévő eszközök összessége. Az aktív időbeli elhatárolás a tovább számlázott vízterhelési díjat foglalja magában.

## 5. A FORRÁSOK ÉRTÉKE ÉS ÖSSZETÉTELE

Részletezése az alábbi.

Források alakulása:

Megnevezés	2008.év	2009.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Saját tőke	448	912	203,6
Céltartalék	0	0	-
Kötelezettségek	20	35.217	1.760,9
Passzív időbeli elhatárolások	30	0	-
Összesen	498	36.129	7.254,8

### 5.1 Saját tőke alakulása

Megnevezés	2008.év	2009.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Jegyzett tőke	500	500	100,0
Ebből cégbíráson még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0	-
Tőke tartalék	0	0	-
Eredménytartalék	0	-52	-
Mérleg szerinti eredmény	-52	464	-892,3
Összesen	448	912	203,6



A társaság alapítása 500 e Ft jegyzett, és befizetett tőke átutalásával történt meg 2008. évben. Az előző évi mérleg szerinti veszteséget a társaság alapítása miatti adminisztrációs költségek okozták, míg ez évben az 580 e Ft-os eredmény, figyelembe vételével a fizetendő adót, a mérlegszerinti eredménybe kerül, és ez által a tulajdonos saját tőkéjét növeli.

## 5.2 Kötelezettségek:

A kötelezettségeket esedékességüknek megfelelően két fő csoportra lehet bontani, hosszú, és rövid lejáratú kötelezettségek. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2008.év	2009.év	Index %
	Adatok e Ft-ban		
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	0	-
Szállítók	0	31.971	-
E. rövid lej. kötelezettségek	20	3.246	162,3
Összesen	20	35.217	1760,9

A szállító állományban, a vevő követeléseknél indokoltakhoz hasonlóan a 2009. évet terhelő, de december 31-ig ki nem egyenlített tételek szerepelnek. A pénzügyi teljesítése azóta természetesen megtörtént.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel a szállító állományhoz kapcsoló, csak 2010. I. negyedévben fizetendő 2.861 e Ft ÁFA, valamint a szintén 2010. januárban esedékes vízterhelési díj, 269 e Ft összegben. Szintén ezen adatsorba tartozik az eredmény kimutatás szerint fizetendő társasági és különadó fizetési kötelezettség is.

## 5.3. Passzív időbeli elhatárolások

A társaság éves beszámolójának passzív időbeli elhatárolásainak értéke év végén 0 Ft.

## **6. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **6.1 A nem összehasonlítható adatok ismertetése:**

A társaság 2009. évi mérlegének az előző évi adatokhoz való hasonlítása nem lehetséges, hiszen gazdasági tevékenységét 2009. január 01-el kezdte meg.

Előző évi adatok hiányában

- A minősítés megváltozásának
- Értékelési elvek megváltozásának
- Értékcsökkenési leírás megváltoztatásának

bemutatása sem értelmezhető.

- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék nincs.
- Garancia kötelezettség részletezése és indoklása nincs
- 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettsége nincs a társaságnak.
- A mérlegben meg nem jelenő, de a pénzügyi helyzetre kiható kötelezettségünk nincs.
- A mérlegben olyan visszafizetendő összeg, amely nagyobb a kapott összegnél, nem szerepel.
- A várható veszteségek fedezésére képzett értékvesztés nincs.

## 7. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉRTÉKELÉSE

A társaság tevékenységét objektíven értékelni a különböző adatok összehasonlítása során számítható vagyoni és pénzügyi helyzetet bemutató, valamint hatékonysági, jövedelmezőségi mutatók alapján lehetséges.

A társaság gazdasági tevékenységét 2009. január 1.-től kezdte meg, ezért az adatok értékelését, változását vizsgálni a különböző gazdasági események kölcsönhatásaként, szintén csak a következő évtől van értelme bemutatni.

### Eredmény-kimutatás, eredményesség értékelése

Megnevezés	2008. év	2009. év	Index (%)
	Adatok e Ft		
Értékesítés nettó árbevétele	0	34.908	-
Aktivált saját teljesítmény	0	0	
Egyéb bevételek	0	0	
Anyagjellegű ráfordítások	52	34.329	66.017,3
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	
Értékcsökkenési leírás	0	0	
Egyéb ráfordítások	0	0	-
<b>ÜZEMI EREDMÉNY</b>	<b>-52</b>	<b>579</b>	<b>-1.113,5</b>
Pénzügyi eredmény	0	1	-
Szokásos vállalkozási eredmény	-52	580	-1.115,4
Rendkívüli eredmény	0	0	
Adózás előtti eredmény	-52	580	-1.115,4
Adózott eredmény	-52	116	-223,1
Mérleg szerinti eredmény	-52	464	-892,3

A társaság gazdasági tevékenysége a dombóvári KIOP-s rendszerhez kapcsolódó béreli és üzemeltetési szerződés alapján a fenti értékadatok adódnak.

Árbevétele a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-nek üzemeltetésre átadott teljes vízellátó rendszer bérleti díja, amely magában foglalja az Önkormányzattól üzemeltetésre átvett, és a szerződés szerint üzemeltetésre tovább adható eszközök bérleti díját is.

Az anyagjellegű ráfordítások már kicsit változatosabbak. A költségek nagy hányada bérleti díj, mint közvetített szolgáltatás, mely egyrészt a Dombóvár Város Önkormányzatától bérelt KIOP-s eszközök alapján számított bérleti díjából, valamint a Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft-től az ehhez kapcsoló további vízellátó rendszernek megfelelő bérleti díj. Ezen elszámolások mennyiség adatát az év során az üzemeltető által ténylegesen értékesített ivóvíz m<sup>3</sup>-e képezi.

Az Önkormányzati tulajdonban lévő közművek bérleti díja:	20.446 e Ft
Dombóvár és Környéke Víz- és Csatornamű Kft tulajdonban lévő közművek bérleti díja:	12.804 e Ft
Az anyagjellegű ráfordítások között került kimutatásra még	
vízvizsgálati költség:	180 e Ft
könyvvizsgálati díjak:	360 e Ft
posta költség:	3 e Ft
vízjogi engedély	204 e Ft
bank költség	63 e Ft
közvetített szolgáltatás	269 e Ft

amely a továbbszámlázott vízkészlet használati díjat foglalja magába.  
Az egyéb ráfordítások között költség nem került elszámolásra.  
A társasági adóalap: 580 e Ft, adóalap módosító tétele nem volt., számított adója 116 e Ft

### TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A tárgyévben a társaságnak foglalkoztatott munkavállalója nem volt.

Az ügyvezetés részére tevékenységéért az üzleti évben fizetett juttatások:

A 2009. évben a díjazása 0 e Ft volt, amely tulajdonosi határozattal van összhangban.

A Felügyelő Bizottság tagjai részére, tevékenységükért az üzleti évben fizetett juttatások:

A 2009. évben a tiszteletdíj 0 e Ft volt, amely tulajdonosi határozattal van összhangban.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben fizetett juttatások:

A 2009. évre a számított könyvvizsgálati díj 30 e Ft/hó volt, amely szerződés alapján került elszámolásra, összesen: 360 e Ft.

Veszélyes hulladékok:

2009. évben veszélyes hulladék nem keletkezett.

Dombóvár, 2010.05.04.

**DOMBÓVÁRI VÍZMŰ KFT**  
7200 Dombóvár, Berzsenyi u. 1.  
Adószám: 14559655-2-17  
Bankszámlaszám:  
11746048200000000000  
Szuosztó  
ügyvezető igazgató

# RÉGIÓ KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ KFT.

7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18 • Telefon: 74/465-343, 74/466-559 • Fax: 74/565-263

Adószám: 11296696-2-17 • KHB Zrt. 10200627-46210892-00000000

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### A Dombóvári Vízmű Kft. tulajdonosának

Elvégeztük a Dombóvári Vízmű Kft. 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2009. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 36.129 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 464 E Ft (nyereség)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

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

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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


#### *Záradék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a Dombóvári Vízmű Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a Dombóvári Vízmű Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dombóvár, 2010. 05. 04.

  
Právic József  
ügyvezető  
RÉGIÓ Kft.

7200 Dombóvár, Dombó Pál. u. 18.  
nyilvántartásba-vételi száma: 000710

  
Kiszler Ferencné  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági száma: 000913