

**EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.**  
**3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167**  
**E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu**  
**MKVK nyilvántartási szám: 000558**

---

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**A HEVES MEGYEI VÍZMŰ**  
**ZÁRKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**  
(3300 Eger, Hadnagy u. 2.)

**TULAJDONOSAI RÉSZÉRE**

**A TÁRSASÁG 2012. ÉVI**  
**ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK**

**VIZSGÁLATÁRÓL ÉS HITELESÍTÉSÉRŐL**

Eger, 2013. május 24.

Dr. Holló István  
ügyvezető  
EGER-AUDIT Kft.  
3300 Eger, Trinitárius u. 2.  
MKVK nyilvántartási szám: 000558

Dr. Holló István  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 000039

**EGER-AUDIT KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS TANÁCSADÓ KFT.**  
**3300 Eger, Trinitárius u. 2. Telefon/Fax: 36/411-210, 36/518-167**  
**E-mail: titkarsag@eger-audit.t-online.hu**  
**MKVK nyilvántartási szám: 000558**

---

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**a Heves Megyei Vízmű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
(3300 Eger, Hadnagy u. 2.)  
tulajdonosai részére**

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

Elvégeztük a Heves Megyei Vízmű Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 7 238 398 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 68 796 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 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 Heves Megyei Vízmű Zrt. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

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

Elvégeztük a Heves Megyei Vízmű Zrt. mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. 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 felelőségünk 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 Heves Megyei Vízmű Zrt. 2012. évi üzleti jelentése a Heves Megyei Vízmű Zrt. 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Eger, 2013. május 24.

Dr. Holló István  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagszám: 000039