

TELJESSÉGI NYILATKOZAT
A Nagykovácsi Víziközmű Kft. 2012. éves beszámolójának könyvvizsgálatához

A könyvvizsgálói bizonyítékok összegyűjtésének befejező napja 2012. 05. 10, amely azonos a könyvvizsgálói jelentés és az éves beszámoló dátumával is.

Alulírottak, mint a Nagykovácsi Víziközmű Kft. (2094 Nagykovácsi, Kossuth Lajos u. 109.) ügyvezetője és a számvitelért felelős megbízottja kijelentjük, hogy

1./ 2012. december. 31-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolót a számvitelről szóló 2000. évi C. sz. törvény előírásainak és a számviteli alapelveknek megfelelően állítottuk össze. Megerősítjük, hogy az éves beszámoló elkészítése (mérleg eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és az abban szereplő adatok valamint azok bemutatása, az üzleti jelentés elkészítése a mi felelőségünk. Elismerve felelőségünket az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes tevékenységet lezáró beszámoló elkészítése és valós bemutatás szempontjából releváns a belső ellenőrzés kialakításáért, fenntartásáért, a megfelelő számvitel politika kialakításáért, alkalmazásáért, a számviteli becslések elkészítésért, és kijelentjük, hogy az éves beszámoló megbízható képet ad a Társaság vagyónáról, valamint hű és valós képet mutat pénzügyi helyzetéről.

2./ a számviteli nyilvántartás ami a beszámoló alapja pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözik a Társaság vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetét,

3./ a Társasági Szerződésben, illetve a Társaság belső szabályzataiban foglaltakat betartottuk,

4./ Társaságunk 2012. évi beszámolójának ellenőrzéséhez a könyvvizsgáló részére átadott anyagok, kimutatások:

- a tényleges helyzet megállapításához szükséges bizonylatokat, dokumentációkat teljes körűen tartalmazzák,

- a gazdasági eseményeket alátámasztó bizonylatok a számviteli törvényben foglalt bizonylati elv betartásával kerültek kiállításra, így azok szabályszerűek, valós adatokat és információkat tartalmaznak,

- nincs tudomásunk a Társaság egészére vonatkozóan szándékos mulasztásról, amely lényegesen befolyásolná a pénzügyi folyamatokat,

• nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

• nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.

- nincs tudomásunk olyan ügyletről, pénzmozgásról, amely a pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény rendelkezései alapján intézkedést igényelne,

- a felügyeleti szervek vagy más szabályozó hatóságok nem értesítették a társaságot jelentéstételi kötelezettség, illetve érvényes jogszabályok megsértéséből adódó tényről, illetve nincs olyan folyamatban lévő vizsgálat, jelentés, vagy határozat, amely a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorolna.

5./ Az aktív időbeni elhatárolások között elszámolt 2012. évi szolgáltatási bevétel amelyet a Díjbeszedő Holding által átadott adatszolgáltatása alapján került beállításra, egyeztetésre került a tényleges 2013 évi kiszámlázási adatokkal. megtörtént, szerepelnek az elhatárolásban a 2012. évben feltárt, illetve elfogadott 2010. évi teljesítésekhez tartozó helyesbítések, jóváírások is,

6./ a mérleg valamennyi vagyontárgyat, követelést és tartozást leltárakkal alátámasztva, illetve a vevőkkel (200 ezer Ft-on felüli vevőtartozások esetében kerültek az egyenlegközlő levelek kiküldésre) és

szállítókkal, bankokkal, adóhivatallal, valamint belső analitikákkal, szállítólevéllel, szerződésekkel, egyéb dokumentumokkal, elszámolásokkal, egyeztetve tartalmazza;

7./ A 2012. április hótól Nagykovácsi Vízközmű Kft. Díjbeszedő Holding Zrt. között kötött megbízási szerződés alapján a Díjbeszedő Holding Zrt. végzi a vízközmű-szolgáltatást igénybe vevő lakossági ügyfélkör vonatkozásában a törzs és számlaadatok nyilvántartását, fogyasztás leolvasását, a számlázását és díjszámlák elkészítését, bemutatását, díjak beszedését valamint ügyfélszolgálati tevékenység ellátását. A Nagykovácsi Vízközmű Kft 2012. évi éves beszámolójához a március hó után leolvasott adatokról, a Díjbeszedő Holding Zrt. adta át a december 31. fordulónapi vevők tételes listáját és vízközmű-szolgáltatás árbevétel elhatárolásokra vonatkozó analitikát, valamint a Díjbeszedő Faktorház Zrt. a visszterhes követelésvásárlási szerződés alapján rá engedményezett követelések az analitikáját.

a.) a 2012. évi követelésminősítésnél a sajtószámlás követeléseknél a peresített követelésekre és a 360 napnál régebbi tartozásokkal is rendelkező adósok esetében egyedi adósminősítés alapján 100% értékvesztés elszámolására került sor. A társaság külön intézkedési terv alapján (jogi eszközök igénybevételével) végzi a sajtószámlás követelések beszedését, behajtását.

b.) 2012. december 30-én Díjbeszedő Holding Zrt.-vel szemben fennáll követelések egyeztetése megtörtént.

c.) A Díjbeszedő Faktorház Zrt. –vel szemben fennálló követelések (amelyekre behajthatatlanná válást követően visszavásárlási kötelezettsége van a társaságnak) egyedi adós minősítés –a sajtószámlás követelések alapján, azzal összevonva - megtörtént és a várható veszteségekre a Társaság céltartalékot képzett.

8./ a Társaság mérlegében szereplő készletek között vannak hosszabb ideje nem mozgó készletek, melyek ugyan csatorna rekonstrukcióhoz, javításhoz szükségesek, de lassú a felhasználási idejük ezért 2012 év végén 50% értékvesztés került elszámolásra.

9./ a Társasággal szemben indított peres eljárásokról, követelésekről olyanról amely, befolyásolná a 2012. évi pénzügyi kimutatásokat, nincs tudomásunk,

10./ a mérleg alatti tételekről - lízingelt eszközök, váltó és készpénzfizető kezességek, egyéb kötelezettségvállalások, vitás és peresített követelések és kötelezettségek - könyvvizsgálat részére teljes körű információt adtunk, valamint a jövőbeni pénzügyi helyzetet, a Társaság gazdálkodását jelentősen befolyásoló szerződésekről valóságghú tájékoztatást adtunk.

11./ szerződéseink mindazon pontjainak eleget tettünk, amelyek nem teljesítése esetén olyan következményekkel járnának, hogy azok lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat, így a társaság elszámolt a 2012. évre megítélt állami támogatás felhasználásával és a beszámoló tartalmazza a visszatérítendő összeg elhatárolását.

14./ a mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, amely a beszámoló tekintetében kiigazítást igényelne

15./ A Társaság a Vízközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Tv és a 58/2013. (II.27) kormányrendelet rendelkezései értelmében beadja a működési engedélykérelmet és az érvényes szerződésai alapján 2013. évben fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét (vállalkozás folytatásának elve).

Budapest, 2013. május 10 .

.....
ügyvezető

.....
számvitelért felelős

