

Berek-Víz Kft.

5309 Berekfürdő, Berek tér 11.

Cégjegyzékszám: 16-09-009469

Teljességi nyilatkozat

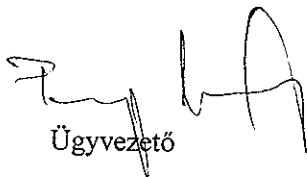
Ezt a nyilatkozatot a **Berek-Víz Kft.** (5309 Berekfürdő, Berek tér 11. Cégjegyzékszám: 16-09-009469) **2017. december 31-i fordulónapra a 2017. üzleti évről készített** éves beszámolója (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban adjuk ki, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli törvénnyel") való megfeleléséről véleményt alkothassanak. Igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a Számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfeleléseért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.
2. Teljes körűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó valamennyi tranzakciót, ügyletet, gazdasági eseményt feldolgozva, a vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve rendelkezésre bocsátottunk.
3. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk a könyvvizsgálót, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:
 - a.) tulajdonosi és menedzsment döntésekről, tulajdoni viszonyokról,
 - b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményeiről,
 - c.) egyedi megállapodásokról,
 - d.) korlátozásokról és kötöttségekről,
 - e.) piaci információkról, a vállalkozás továbbvitelével kapcsolatos tervekről,
 - f.) mérlegben nem szereplő kötelezettségekről, peres, vitás, kétes ügyekről.
4. Nem történt:
 - a.) szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
 - b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
 - c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámoló, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.
5. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna a könyvvizsgáló tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk:
- A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat;
 - a saját tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;
 - pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
7. Külön a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottuk azokat az információkat:
- amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
 - amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
 - amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre hatást gyakorolnak,
 - amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.
8. Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, nincs tudomásunk egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. Nincsenek olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált peres, kártérítési vagy egyéb (pl. munkaügyi vitából adódó) igényről információk, vagy bármely más olyan követelések vagy tartozások, amely anyagi hatással lehet a Társaságra.
11. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözi a cégünknek és a részesedési viszonyban álló vállalkozásainak ügyleteit.
12. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.
14. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
15. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
16. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt, a belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

17. Kinyilvánítjuk, hogy az éves beszámoló a könyvvizsgálattal közös munkánk eredménye, azzal minden tekintetben egyetértünk, és egyben megerősítjük, hogy szakmai terveink, értékeléseink tartalmuk és formájuk szerint azonosak a számviteli beszámolóban rögzítettekkel.
18. A befektetett eszközök állományában jellemzően nem található olyan eszköz, amely eszköz eredeti rendeltetésének már nem felel meg, illetve a befektetett eszközök között nincs olyan immateriális jószág és tárgyi eszköz, melynek könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke.
19. Kintlévőségeinkre, eszközeinkre szabályzataink és az óvatosság elvének megfelelően az értékvesztést megképeztük.
20. Kintlévőségeink szerződés szerinti befolyásával biztosítottnak látjuk társaságunk jövőbeni működését.
21. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
22. Vezetésfelelőszéért, hogyfelmérje a Társaságnak a vállalkozásfolytatásávalóképeségétésazadothelyzetnekmegfelelőenközzétégye a vállalkozásfolytatásávalkapcsolatosinformációkat, valamint a vezetésfelelő a vállalkozásfolytatásánakelvénapulólóévesbeszámolóösszeállításáért.
23. Megerősítjük, hogy
- a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - b) nem jutott a tudomásunkra olyan csaláshoz, vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely befolyással lehetett a Társaság működésére, vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére, továbbá
 - c) megítélésünk szerint annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak, nem jelentős.

Kelt:2018.04.23.


Ügyvezető

BEREK-VÍZ KFT. ©
5309 Berekfürdő, Berek tér 11
Adószám: 14023217-2-16
Szá. sz.: 69800126-11037861


Számvetési vezető