

O P I N I A

niezależnego biegłego rewidenta

I Dla Udziałowca i Rady Nadzorczej

Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "Saniko" Sp. z o.o.

we Włocławku

II Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej "Saniko" Sp. z o.o. z siedzibą we Włocławku ul. Komunalna 4, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 15.620.804,77 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 1.493.619,61 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.443.619,61 zł
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1.232.786,16 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd badanej Spółki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Jednostki.

V Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły rewident
przeprowadzający badanie:

Zenon Zbierski
Nr ewid. 4595

Zenon Zbierski
Dyrektor
Kancelarii Consultingowo-Uslugowej "Financier"
wpisanej na liste podmiotow uprawnionych do badania
sprawozdan finansowych pod numerem 648

Biegły rewident Nr ewid. 4595

Ciechocinek, dnia 15.03.2010 r.

Kancelaria Consultingowo-
Uslugowa "Financier"
mgr Zenon Zbierski
97-720 Ciechocinek, ul. Kopernika 46