

OPINIA

niezależnego biegłego rewidenta

Dla Udziałowca i Rady Nadzorczej P.G.K. „Saniko” Sp. z o.o. we Włocławku

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 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 41974229,56 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2014 roku do 31.12.2014 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 3955239,32 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1369295,78 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 3955239,32 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia, w których zamieszczone zostały odpowiednie pozycje bilansu i rachunku zysków i strat sporządzone dla między innymi wykonywanej działalności w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych, spełniające wymogi, o których mowa w art. 44 ust.2 -Prawo energetyczne

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityki) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki „Saniko” oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

1

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 Spółkę „Saniko” zasad (polityki) 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki „Saniko” na dzień 31.12.2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki „Saniko” .

Sprawozdanie z działalności Spółki „Saniko” 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.

Zenon Zbierski Nr 4595
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Kancelarii Consultingowo – Usługowej
„Financier” Nr 648
87-720 Ciechocinek ul. Kopernika 46

Ciechocinek 02.03.2015 roku