

OPINIA I RAPORT
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK

PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI
SP. Z O. O.
07-200 WYSZKÓW, UL. KOMUNALNA 1

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Wyszkanie

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Wyszkanie, 07-200 Wyszaków, ul Komunalna 1, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 45 451 695,44 złotych;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości 493 401,21 złotych;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 493 401,21 złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 195 874,30 złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o.

Zarząd 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 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do:

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

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

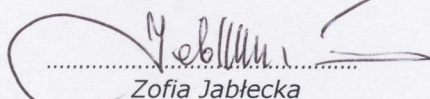
Uważam, że badanie dostarczyło wystarczające podstawy do wyrażenia opinii.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. 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.

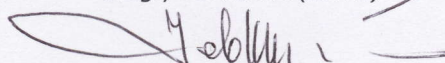
Kluczowy Biegły Rewident


Zofia Jabłeczka
(nr w rejestrze 5040)

AUDYTOR – Kancelaria biegłego rewidenta

07-200 Wyszaków, ul. Szkolna 6/10

Biegły rewident (5040)


Zofia Jabłeczka

.....
Wpis na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3086
Uchwała nr 390/31/2006 KRBR z dnia 21-02-2006 r.

Wyszaków, dnia 31-03- 2014 roku