

## **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

dla Zgromadzenia Wspólników

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania **Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z o.o. z siedzibą w Zielonce ul. Literacka 20**, na które składa się:

- **wprowadzenie do sprawozdania finansowego**,
- **bilans** sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
**60 077 375,05 zł**
- **rachunek zysków i strat** za rok obrotowy od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości  
**1 925 206,47 zł**
- **zestawienie zmian w kapitale własnym** za rok okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę  
**2 071 981,47 zł**
- **rachunek przepływów pieniężnych** wykazujący zmniejszenie się stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku o kwotę  
**77 802,54 zł**
- **dotatkowe informacje i objaśnienia**,

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

Zarząd Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z o. o. 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”.

Naszym 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 w Zielonce Spółka z o. o. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- rozdziału 6 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym ( Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649),
- krajowego standardu rewizji finansowej nr 1 stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały z 16 lutego 2010 r. nr 1608/38/2010 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

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 Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z o. o. 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:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z o. o. na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 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 statutu Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z o. o.

Sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Spółka z o. o. z siedzibą w Zielonce za 2011 rok jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

  
**Elżbieta Kaczorowska**  
nr w rejestrze 1507

**Kluczowy biegły rewident przeprowadzający  
badanie w imieniu podmiotu**

**BBR**  
BIURO BIEGŁEGO REWIDENTA Sp. z o.o.  
20-022 Lublin, ul. Konopnicka 5/2a  
Regon 430854264  
NIP 712-23-78-364

**BBR Biuro Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.**  
**20-022 Lublin, ul. Konopnicka 5/2A**  
**nr ewid. 1805**

Lublin, dnia 21 marca 2012 r.