

„AKCEPT”

Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.

62-510 Konin ul. Spółdzielców 3 tel. 63/243-82-08, www.akcept-konin.pl
NIP 665-00-16-428 REGON 310146850 Kapitał podstawowy 90.000 PLN
Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda KRS 0000070130

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewidencyjny 662

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o., z siedzibą w Koninie przy ulicy Sulańskiej 13, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **77.541.736,48 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **879.381,46 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **793.381,46 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **18.967.098,15 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. 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 2013 r. poz. 330), 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 Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. 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.

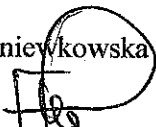
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o. na dzień 31.12.2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 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 Miejskiego Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o. o.

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.

Ewa Gniewkowska



Kluczowy Biegły rewident nr 10332

przeprowadzający badanie w imieniu
podmiotu uprawnionego do badania
sprawozdań finansowych nr 662

„AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o. o.
62-510 Konin
ul. Spółdzielców 3

PREZES ZARZĄDU

mgr Ewa Gniewkowska

„AKCEPT”

BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW Sp. z o.o.
62-510 Konin, ul. Spółdzielców 3
tel./fax (63)-243-82-08
NIP 665-00-16-428, REGON 310146850
Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda
IX Wydział Gospodarczy KRS 0000070130

Konin, dnia 14 marca 2014 roku