

**WAŁBRZYSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI**

Spółka z o.o.

Aleja Wyzwolenia Nr 39

58-300 Wałbrzych

OPINIA I RAPORT

**Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2012 ROK**

ZBR FABER

Spółka z o.o.

53-328 Wrocław

ul. Pretficza 7

tel./fax 71/343 05 06

343 32 17

343 71 11

poczta@faber.com.pl

enquiries@faber.com.pl

www.faber.com.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

♦ Dla Udziałowców, Rady Nadzorczej i Zarządu Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu Aleja Wyzwolenia Nr 39.

♦ Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Wałbrzyskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu Aleja Wyzwolenia Nr 39, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **107.678.509,63**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zysk netto w wysokości **2.050.262,64**
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **2.050.262,64**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.297.096,64**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

♦ Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

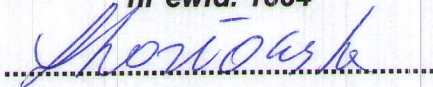
- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 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.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

- ♦ Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
 - a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.,
 - 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 jednostki.
- ♦ Główny odbiorca usług oraz jedyny udziałowiec badanej jednostki nie potwierdził salda naliczonych odsetek za zwłokę w kwocie 506.932,61 zł, które stanowią 24,73% wypracowanego zysku netto badanego okresu.
- ♦ 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.

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
Lucyna Kozłowska
nr ewid. 1884



Zespół Biegłych Rewidentów
FABER Spółka z o.o.
nr uprawnień 830
53-328 Wrocław
ul. Pretficza 7

Wrocław, dn. 04.04.2013 r.