

OPINIA I RAPORT

z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego za 2008 rok

ENERGOMONTAŻ - POŁUDNIE

SPÓŁKA AKCYJNA

w Katowicach

Sosnowiec, kwiecień 2009r.

Spis treści

T E M A T	Strona
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Skonsolidowany bilans	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat	
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	
Informacja dodatkowa	
Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego uzupełniający opinię	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	14
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	16
D. BADANIE SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, ŹRÓDEŁ JEGO POCHODZENIA I POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	20
I. Aktywa trwałe	20
1. Rzeczowe aktywa trwałe	20
2. Wartości niematerialne	22
3. Wartość firmy - jednostki zależne	23
4. Nieruchomości inwestycyjne	23
5. Aktywa finansowe	24
6. Należności długoterminowe	25
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25
II. Aktywa obrotowe	26
1. Zapasy	26
2. Należności krótkoterminowe	27
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29
4. Aktywa finansowe obrotowe	30
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30

1	2
III. Kapitał własny	31
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	33
1. Rezerwy na zobowiązania	33
2. Zobowiązania finansowe	34
V. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	34
1. Rezerwy na zobowiązania	34
2. Zobowiązania finansowe	35
3. Zobowiązania krótkoterminowe	35
VI. Wynik finansowy	38
1. Przychody i koszty	38
2. Pozostałe przychody i koszty	40
3. Działalność finansowa	42
4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku	43
5. Zyski mniejszości	43
6. Zysk netto	44
VII. Zobowiązania warunkowe, ograniczenia w prawach własności	44
VIII. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, informacja dodatkowa, sprawozdanie z działalności	45
IX. Zdarzenia po dacie bilansu	45
X. Naruszenie prawa	45
E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	46
ZA 2008 ROK	
F. USTALENIA KOŃCOWE	46

OPINIA NIEZALEŻNEGO

BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy **Energomontaż – Południe Spółka Akcyjna** w Katowicach.

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest **Energomontaż – Południe Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach, na które składa się:

- 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **309.444 tys. zł**
- 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **15.340 tys. zł**
- 3) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **20.446 tys. zł**

LSK

- 4) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **27.818 tys. zł**
- 5) informacja dodatkowa.

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd jednostki dominującej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie skonsolidowanego 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 jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo, to jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.
- V. Skonsolidowane sprawozdanie z działalności 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.

Biegły rewident



Bogusława Zemelka

nr ewid. 9368/7008

Podmiot uprawniony

MW RAFIN Marian Wcisło
 Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Sp. j.
 41-200 Sosnowiec, al. Zwycięstwa 3
Podmiot uprawniony nr 3076 

P R E Z E S
 Biegły Rewident


 Marian Wcisło
 nr ewid. 5424/785

Sosnowiec, dnia 15 kwietnia 2009 r.



RWTUV

Sosnowiec, 15 kwietnia 2009 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008r. na dzień 31.12.2008r. przez jednostkę dominującą **Energomontaż - Południe Spółka Akcyjna - zostało zweryfikowane.**

W sprawozdaniu tym skonsolidowany bilans wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

309.444 tys. zł

a skonsolidowany rachunek zysków i strat - zysk netto

w kwocie

15.340 tys. zł



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424/785