



MW RAFIN MARIAN WCISŁO
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

41 - 200 Sosnowiec, Al. Zwycięstwa 3, tel.: 32-266-94-21, 32-266-70-31, telefax: 32-266-84-14

<http://www.rafin.com.pl>

e-mail: biuro@rafin.com.pl

NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469

Nr Regon 240233103

AUDYTOR

KRS 0000341862



OPINIA I RAPORT

z badania skonsolidowanego
sprawozdania finansowego za 2009 rok

Grupy Kapitałowej
ENERGOMONTAŻ - POŁUDNIE
SPÓŁKA AKCYJNA
w Katowicach

Sosnowiec, kwiecień 2010r.

Spis treści

| T E M A T | Strona |
|--|--------|
| 1 | 2 |
| Opinia niezależnego biegłego rewidenta | |
| Klauzula weryfikacji | |
| Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | |
| Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | |
| Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym | |
| Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | |
| Informacja dodatkowa | |
| Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego uzupełniający opinię | |
| A. CZĘŚĆ OGÓLNA | 3 |
| B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU | 15 |
| C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ | 17 |
| D. BADANIE SKŁADNIKÓW MAJĄTKU, ŹRÓDEŁ JEGO POCHODZENIA I POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ | 21 |
| I. Aktywa trwałe | 21 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 21 |
| 2. Wartości niematerialne | 23 |
| 3. Wartość firmy - jednostki zależne | 24 |
| 4. Nieruchomości inwestycyjne | 24 |
| 5. Aktywa finansowe | 25 |
| 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 26 |
| II. Aktywa obrotowe | 26 |
| 1. Zapasy | 26 |
| 2. Należności krótkoterminowe | 27 |
| 3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 30 |
| 4. Aktywa finansowe obrotowe | 30 |
| 5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 31 |

| 1 | 2 |
|--|----|
| III. Kapitał własny | 31 |
| IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe | 34 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | 34 |
| 2. Zobowiązania finansowe | 34 |
| V. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 35 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | 35 |
| 2. Zobowiązania finansowe | 35 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 36 |
| VI. Wynik finansowy | 38 |
| 1. Przychody i koszty | 39 |
| 2. Pozostałe przychody i koszty | 40 |
| 3. Działalność finansowa | 42 |
| 4. Obowiązkowe zmniejszenie zysku | 43 |
| 5. Zysk netto | 44 |
| VII. Zobowiązania warunkowe, ograniczenia w prawach własności | 44 |
| VIII Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, informacja dodatkowa, sprawozdanie z działalności | 45 |
| IX. Zdarzenia po dacie, na którą sporządzono sprawozdanie finansowe | 45 |
| X. Naruszenie prawa | 45 |
| E. OCENA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK | 46 |
| 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) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **499.677 tys. zł**
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujące zysk netto w wysokości **14.331 tys. zł**
 - 3) sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **85.807 tys. zł**
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **14.098 tys. zł**
 - 5) informacja dodatkowa.

Sprawozdanie skonsolidowane sporządzone zostało metodą pełną.

Za sporządzenie tego zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej odpowiedzialny jest Kierownik Energomontażu – Południe S.A. w Katowicach.

Kierownik Energomontażu – Południe S.A. oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. 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 grupy kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy grupy kapitałowej.

III. Badanie skonsolidowanego 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,
- 3) Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej i Kontroli Jakości.

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 spółki grupy kapitałowej Energomontaż – Południe S.A. zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej Energomontaż - Południe S.A. na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi 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,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

V. Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Bogusława Zemelka



nr ewid. 9368


Biegły rewident grupy przeprowadzający badanie w imieniu MW RAFIN Marian Wcisło Spółka Komandytowa nr ewid. 3076



Podmiot uprawniony

**MW RAFIN Marian Wcisło
SPÓŁKA KOMANDYTOWA
41-200 Sosnowiec, al. Zwycięstwa 3
Podmiot uprawniony nr 3076 [2]**

**P R E Z E S
Biegły Rewident**


**Marian Wcisło
nr ewid. 5424**

Sosnowiec, dnia 15 kwietnia 2010 r.



MW RAFIN MARIAN WCISŁO
SPÓŁKA KOMANDYTOWA

41 - 200 Sosnowiec, Al. Zwycięstwa 3, tel.: 32-266-94-21, 32-266-70-31, telefax: 32-266-84-14

<http://www.rafin.com.pl>

e-mail: biuro@rafin.com.pl

NIP 644 - 326 - 26 - 18

Bank Przemysłowo - Handlowy S.A. I O/Sosnowiec 51106000760000320001096469

Nr Regon 240233103

AUDYTOR

KRS 0000341862



RWTU

Sosnowiec, dnia 15 kwietnia 2010 r.

KLAUZULA WERYFIKACJI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009r. na dzień 31.12.2009r. przez jednostkę dominującą **Energomontaż - Południe Spółkę Akcyjną**

- zostało zweryfikowane.

W sprawozdaniu tym skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

499.677 tys. zł

a skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

- zysk netto w kwocie

14.331 tys. zł



PREZES
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424