



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](mailto:biuro@rafin.com.pl)

NIP 644 - 326 - 26 - 18

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

Nr Regon 240233103

**AUDYTOR**

KRS 0000341862



# OPINIA I RAPORT

**z badania sprawozdania finansowego**

**za rok 2009**

**ENERGOMONTAŻ - POŁUDNIE**

**SPÓŁKA AKCYJNA**

**w Katowicach**

---

Sosnowiec, marzec 2010r.

## Spis treści opinii i raportu

T E M A T	Strona
1	2
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	
Klauzula weryfikacji	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	
Informacja dodatkowa	
<b>Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego uzupełniający opinię</b>	
A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	10
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	14
D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI	17
I.    AKTYWA TRWAŁE	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	17
2. Wartości niematerialne	20
3. Nieruchomości inwestycyjne	21
4. Aktywa finansowe	22
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
II.   AKTYWA OBROTOWE	
1. Zapasy	24
2. Należności krótkoterminowe	26
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30
4. Aktywa finansowe obrotowe	31
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32

1	2
III. KAPITAŁ WŁASNY	32
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	
1. Rezerwy na zobowiązania	34
2. Zobowiązania finansowe	35
V. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	
1. Rezerwy na zobowiązania	35
2. Zobowiązania finansowe	37
3. Zobowiązania krótkoterminowe	37
4. Fundusze specjalne	40
VI. WYNIK FINANSOWY, PODATKI	
1. Przychody i koszty	42
2. Pozostałe przychody i koszty	44
3. Działalność finansowa	45
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	46
5. Podatki – rozliczenia z budżetem	47
VII. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI	
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	50
2. Zobowiązania warunkowe	51
VIII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH, INFORMACJA DODATKOWA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	51
IX. NARUSZENIE PRAWA	51
X. ZDARZENIA PO DACIE	52
E. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	52
F. USTALENIA KOŃCOWE	52

## OPINIA NIEZALEŻNEGO

## BIEGŁEGO REWIDENTA

- I. Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy **Energomontażu – Południe Spółki Akcyjnej** w Katowicach
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Energomontażu - Południe Spółki Akcyjnej** z siedzibą w Katowicach, na które składa się:
- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2009 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **461.892 tys. zł**
  - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujące **zysk netto** w wysokości **22.306 tys. zł**
  - 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujące **wzrost** kapitału własnego o kwotę **98.841 tys. zł**
  - 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujące **zwiększenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **11.650 tys. zł**
  - 5) informacja dodatkowa.



Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Energomontażu - Południe S.A. w Katowicach.

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 sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania, z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

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 Energomontaż – Południe S.A. 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 miarodajnej opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Energomontażu – Południe S.A. na dzień 31 grudnia 2009 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku,

- b) zostało sporządzone, 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 sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Energomontażu- Południe S.A.
- V. 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.

Kluczowy biegły rewident




Bogusława Zemelka

nr ewid. 9368

**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 26 marca 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](mailto:biuro@rafin.com.pl)

NIP 644 - 326 - 26 - 18

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

Nr Regon 240233103

**AUDYTOR**

KRS 0000341862



Sosnowiec, dnia 26 marca 2010r.

## KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009r.  
na dzień 31.12.2009r. przez **Energomontaż – Południe Spółkę Akcyjną**  
- zostało zweryfikowane.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

**461.892 tys. zł**

a sprawozdanie z całkowitych dochodów **zysk netto** w kwocie

**22.306 tys. zł**



**PREZES**  
Biegły Rewident

*Marian Wcisło*  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424