



Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, 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



# OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania finansowego  
za rok 2010

**ENERGOMONTAŻ - POŁUDNIE**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**  
w Katowicach

---

Sosnowiec, marzec 2011r.

## 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	2
B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	9
C. OCENA AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ	12
D. BADANIE WŁAŚCIWE AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POZYCJI Kształtujących Wynik Działalności Jednostki	15
I.    AKTYWA TRWAŁE	
1. Rzeczowe aktywa trwałe	15
2. Wartości niematerialne	18
3. Nieruchomości inwestycyjne	19
4. Aktywa finansowe	20
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21
II.   AKTYWA OBROTOWE	
1. Zapasy	21
2. Należności krótkoterminowe	23
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26
4. Aktywa finansowe obrotowe	26
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
III.  KAPITAŁ WŁASNY	27

1	2
IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGO- TERMINOWE	
1. Rezerwy na zobowiązania	29
2. Zobowiązania finansowe	30
V. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- TERMINOWE	
1. Rezerwy na zobowiązania	30
2. Zobowiązania finansowe	31
3. Zobowiązania krótkoterminowe	32
4. Fundusze specjalne	34
VI. WYNIK FINANSOWY, PODATKI	
1. Przychody i koszty	35
2. Pozostałe przychody i koszty	37
3. Działalność finansowa	38
4. Obowiązkowe zmniejszenia zysku	39
5. Podatki – rozliczenia z budżetem	40
VII. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, OGRANICZENIA W PRA- WACH WŁASNOŚCI	
1. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	43
2. Zobowiązania warunkowe	44
VIII. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH, INFORMA- CJA DODATKOWA, SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	44
IX. NARUSZENIE PRAWA	44
X. ZDARZENIA PO DACIE	45
E. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	45
F. USTALENIA KOŃCOWE	45

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy **Energomontażu – Południe Spółki Akcyjnej** w Katowicach

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 31.12.2010 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **413.416 tys. zł**
- 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, wykazujące **stratę netto** w wysokości **601 tys. zł**
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, wykazujące **zmniejszenie** kapitału własnego o kwotę **10.839 tys. zł**
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku, wykazujące **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę **5.541 tys. zł**
- 5) informacja dodatkowa.

*Ł*

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Energomontażu - Południe S.A. w Katowicach.

Kierownik Energomontażu – Południe S.A. oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności 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 tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Energomontażu – Południe S.A. 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,
- 3) 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 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 miarodajnej opinii.

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 2010 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 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 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.

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.

Bogusława Zemelka


nr ewid. 9368



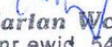
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu MW RAFIN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa nr ewid. 3076

### Podmiot uprawniony

**MW RAFIN**

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
SPÓŁKA KOMANDYTOWA  
41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3  
Podmiot uprawniony nr 3076 

**PREZES**  
Biegły Rewident

  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424



Sosnowiec, dnia 16 marca 2011 r.





Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
**SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

41-200 Sosnowiec, ul. Kilińskiego 54/III/3, tel.: 32-266-94-21, 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 16 marca 2011r.

## KLAUZULA WERYFIKACJI

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010r. na dzień 31.12.2010r. przez **Energomontaż – Południe Spółkę Akcyjną**  
- zostało zweryfikowane.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej wykazuje

po stronie aktywów i pasywów sumę

413.416 tys. zł

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

601 tys. zł



**P R E Z E S**  
Biegły Rewident  
*Marian Wcisło*  
**Marian Wcisło**  
nr ewid. 5424