

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu

Podhalańskiego Przedsiębiorstwa

Komunalnego Sp. z o.o.

w Nowym Targu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Nowym Targu przy al. Tysiąclecia 35A, na które składa się :

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;

*2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **126 195 545,89 zł.***

3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 r., wykazujący stratę netto w wysokości

1 985 814,50 zł.

*4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **5 218 713,26 zł.***

*5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych **1 117 286,26 zł.***

6) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Zgodnie z art. 52 ust.1 ustawy o rachunkowości za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Kierownik Podhalańskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

1) Rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami).

2) Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, 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 miarodajnej opinii.

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

-przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 2007 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 r. ,

-sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

-jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Jednostki.

**BIEGŁY REWIDENT
NR UPR. 10198/7721**

Lucyna Przeniosło

V-ce Prezes Zarządu

Jan Rubczak

Biegły Rewident
nr ewid. 3453/5001

.....
Lucyna Przeniosło
Biegły Rewident
przeprowadzający badanie
wpisany na listę
pod pozycją 10 198/7721

.....
w imieniu
Kancelarii Biegłych Rewidentów
Auxilium S. A.
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod pozycją 293

Kraków, 15 kwiecień 2008 r.

„AUXILIUM”
Kancelaria Biegłych Rewidentów S.A.
31-564 Kraków, al. Pokoju 84
REGON 350778346, NIP 676-10-15-337
tel. 012 425 80 53

Kancelaria Biegłych Rewidentów
„AUXILIUM” S.A.
zgodnie z Ustawą o Biegłych Rewidentach
i ich Samorządzie (Dz. U. Nr 121 z 1994r.)
wpisaną do rejestru
rajowej Izby Rewidentów pod Nr 200