



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Spółka z o.o. Wrocław

KIBR nr 269

ELIKS Audytorska Sp. z o.o
Stowarzyszenia Księgowych w Polsce
GRUPA FINANS I SERVIS

53-660 Wrocław ul. Sokolnicza 34
tel. (071) 355 67 13; fax. (071) 373 59 19

NIP 896-000-19-94 REGON 001384617
Rejestr KIBR nr 269 KRS 78234 /SR Wrocław Fabryczna/

OPINIA I RAPORT Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2008 ROK

EMC Instytut Medyczny Spółka Akcyjna

we Wrocławiu ul. Pilczycka 144-148

WROCŁAW kwiecień 2009 rok

OPINIA NIEZALEŒNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
EMC Instytut Medyczny S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego EMC Instytut Medyczny S.A. z siedzibą w Wrocławiu, na które składa się :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, zamykający się sumą bilansową **68.314 tys. zł**
- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku (sporządzony w wariantcie porównawczym) wykazujący zysk netto **2.622 tys. zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **2.622 tys. zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku (sporządzony metodą pośrednią) wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **2.503 tys. zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76/2002, poz. 694, z późn. zm.),
- 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 ich w przewidywanej mierze w sposób wyrywkowy i dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościowe ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.



rozdział 1. 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 2008 roku, jak też wyniku finansowego za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2008 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powyższej ustawie zasadami (politykami) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i statutu badanej jednostki.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia ono wymagania określone w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważące informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Zofia Szczepaniak

Biegły rewident nr 9475/7070

Wrocław, 16 kwietnia 2009 r.