



AGENCJA USŁUG KSIĘGOWO – PRAWNYCH

„BIEGLI REWIDENCI” SPÓŁKA Z O.O.

25-324 KIELCE, UL. SANDOMIERSKA 105, tel. 41 366 35 79

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla
Rady Nadzorczej i Akcjonariuszy

Zakładów Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A.

w Stąporkowie, ul. Górnicza 3

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Zakładów Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” Spółka Akcyjna w Stąporkowie, ul. Górnicza 3, na które składa się:

- | | |
|---|------------------|
| 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego; | |
| 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą | 43 622 437,35 zł |
| 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujący zysk netto w wysokości | 794 018,44 zł |
| 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę | 331 929,06 zł |
| 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 1 394 963,99 zł |
| 6) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |
- oraz dołączone sprawozdanie z działalności spółki za 2009 rok.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- 1) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zmianami),
- 2) ustawy z dnia 07 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym,
- 3) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.

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 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.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe ZUK „STĄPORKÓW” S.A. w Stąporkowie, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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

Irena Kos

nr rejestracyjny 10093

Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
wpisany na listę pod nr 473

A G E N C J A
USŁUG KSIĘGOWO-PRAWNYCH
"Biegli Rewident" Sp. z o.o.
25-324 Kielce, ul. Sandomierska 105
tel. (041) 368-23-21, tel./fax 366-35-79
NIP 657-030-82-64

Kielce, dnia 06 kwietnia 2010 roku.

P R E Z E S
Leokadia Zagórska
Biegły rewident
Nr ewid. 4550/2550