

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu
Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
66-200 Świebodzin, ul. Młyńska 37**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Świebodzinie, ul. Młyńska 37, 66-200 Świebodzin, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **69 225 435,06 zł**,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w kwocie **981 904,06 zł**,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące jego zwiększenie o kwotę **981 904,06 zł**,
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **559 601,79 zł**,
5. informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej

Zarząd Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Zarząd Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Zakładzie Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie przez Zarząd obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

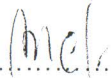
Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe :

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie na dzień 31 grudnia 2017 r., jak też jego wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zakład Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie przepisami prawa i umową badanej Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej Zakładu Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach, było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz czy jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Obowiązkiem naszym było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Zakładzie Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie i jego otoczeniu, uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, występują w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie na czym polega każde takie istotne zniekształcenie. Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Zakładzie Wodociągów Kanalizacji i Usług Komunalnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Świebodzinie i jego otoczeniu, uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

.....


Teresa Matyszczyk, nr w rejestrze 7838

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Kancelarii Biegłych Rewidentów AUXILIUM
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Sulechowie
podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 1839

Sulechów 25 marca 2018 roku

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

„AUXILIUM” Sp. z o.o.
66-100 SULECHÓW, ul. Sikorskiego 18
tel. 68 385 20 34
NIP 927-16-67-330, Reg. 970754340

.....
(pieczęć firmowa podmiotu uprawnionego)