

*Idz 7-m/10/0/10*



**Twój Zaufany Księgowy**

*Warszawa 2013.05.10*

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### Dla Ministra Gospodarki

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego jednostki **Agencja Rezerw Materiałowych** z siedzibą w: **00-844 Warszawa ul. Grzybowska 45**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do łącznego sprawozdania finansowego;
- 2) łączny bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **2 517 869 582,76 PLN**
- 3) łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący zysk netto w wysokości: **47 817 556,48 PLN**
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **102 302 868,20 PLN**
- 5) łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **4 915 001,24 PLN**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. 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 prowadzenia 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 postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, 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 prowadzenia 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 łączne sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania Zasadami prowadzenia rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść łącznego sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu jednostki.

Do zbadanego sprawozdania finansowego za 2012r. przedstawiono również „Informację o realizacji zadań rzeczowo- finansowych w Agencji Rezerw Materiałowych w 2012r.”, które zawiera dane zgodne z księgami rachunkowymi i zbadanym sprawozdaniem finansowym.

*Warszawa, dnia 10 maja 2013 roku*

*W imieniu:*

*POL-TAX Sp. z o.o.*

*Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695*

*Kluczowy Biegły Rewident*

*Halina Lis*

*Nr w rejestrze 10668*

**POL-TAX Sp. z o.o.**

ul. Wandy 11a lok. 3, 03-949 Warszawa  
tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95  
NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

*(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)*