

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA ZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA

Ostrowskiego Zakładu Ciepłowniczego Spółka Akcyjna

63-400 Ostrów Wlkp., ul. Wysocka 57

JAKO SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

GRUPY KAPITAŁOWEJ

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania skonsolidowanego za rok 2009 grupy kapitałowej, w której dominującą jednostką jest spółka Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A. z siedzibą w Ostrowie Wlkp. ul. Wysocka 57, na które składa się:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
2. Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 107.693.070,10 zł,
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący zysk netto w wysokości 4.832.312,50 zł,
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 1.767.335,13 zł,
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 3.476.498,51 zł,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie zostało sporządzone metodą pełną.

Za sporządzenie tego sprawozdania skonsolidowanego odpowiada Zarząd jednostki dominującej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania.

Badanie sprawozdania skonsolidowanego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późniejszymi zmianami)
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce w okresie ich obowiązywania.

Badanie sprawozdania skonsolidowanego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostki powiązane zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu skonsolidowanym, jak i całościową ocenę sprawozdania skonsolidowanego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej badanej grupy kapitałowej 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) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie, a w szczególności w rozdziale 6, zasadami (polityką) rachunkowości oraz przepisami wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 08 sierpnia 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych (Dz. U. Nr 162, poz. 1004),
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania skonsolidowanego przepisami prawa obowiązującymi grupę kapitałową.

Sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje finansowe uwzględniają postanowienia zawarte w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim pochodzące ze zbadanego sprawozdania skonsolidowanego są z nim zgodne.

„Bilans” Spółka z o. o.
ul. Chopina 3a/2
63-400 Ostrów Wlkp.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr ewid. 134

Kluczowy biegły rewident

Karolina Stasiakiewicz-Kozłowska
nr ewid. 11167

Ostrów Wlkp., dnia 12 marzec 2010 roku.