

**BADANIE
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2009
WILBO S.A.
GDYNIA**

Gdynia, marzec 2010

Spis treści:

| | |
|--|------------|
| OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA | 1 |
| RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WILBO S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2009R. DO 31.12.2009R. | 3 |
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA | 3 |
| II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA | 7 |
| III. ANALIZA WYNIKÓW FINANSOWYCH ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ | 211 |
| IV. SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 24 |

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej WILBO Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni przy ulicy Przemysłowej 8

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego WILBO S.A. z siedzibą w Gdyni przy ul. Przemysłowej 8, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 112.320.858,15 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r., wykazujący zysk netto w wysokości 903.955,06 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 250.430,82 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01.2009r. do 31.12.2009r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.424.571,94 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada 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 sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania.
- 3) Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez

emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 139, poz. 1569 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

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

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej WILBO S.A. na dzień 31.12.2009r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności WILBO S.A. 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.

Biegła rewident:



Barbara Janic wpisana na listę
biegłych rewidentów pod
numerem 1348

*Podmiot wpisany na listę
uprawnionych do badania pod
numerem 3506:*

„AB Audyt” Sp. z o.o.
81-369 Gdynia
ul. Żeromskiego 32

Gdynia, 15 marca 2010r.

Barbara Janic

Prezes Zarządu

„AB Audyt” Sp. z o.o.
ul. Żeromskiego 32, 81-369 Gdynia
NIP 586-22-42-761, REGON: 220843567
mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com
tel. 0-513-006-206