

P O R A F I N

SPÓŁKA z o.o.

47-400 RACIBÓRZ, ul. KOLEJOWA 18

SĄD REJONOWY
w GLIWICACH
KRS 0000195805

REGON:
272436293

NIP: 639-10-03-424

KONTO BANKOWE:
BANK SPÓŁDZIELCZY
w RACIBORZU
50 8476 0006 2001
0009 7707 0001

TELEFON/FAX:
32/415 99 45
TELEFON:
415 25 62 w. 41

SIEDZIBA:
47-400 RACIBÓRZ
KOLEJOWA 18

KAPITAŁ
ZAKŁADOWY:
37 500 zł

Spółka
została wpisana
na listę podmiotów
uprawnionych do
badania sprawozdań
finansowych
w K.I.B.R. Warszawa
Nr ewid. 385

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia Lokatorsko-Własnościowej Spółdzielni Mieszkaniowej w Knurowie ul. J. Sobieskiego 6.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Lokatorsko-Własnościowej Spółdzielni Mieszkaniowej w Knurowie na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **79.018.767,26 złotych**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.346.215,02 złotych**,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1.614.701,65 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.479.626,35 zł**.
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd Spółdzielni jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

[Signature]

finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

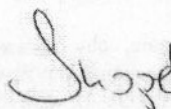
- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych oraz ustawy Prawo Spółdzielcze.

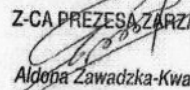
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółdzielnię zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, 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 opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej spółdzielni na dzień 31.12.2016 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu spółdzielni.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego i są z nim zgodne.


Marcin Snopek
Kluczowy Biegły Rewident
nr ew. 11212

Z-CA PREZESA ZARZĄDU

Aldona Zawadzka-Kwaśny

Racibórz, dnia 27.03.2017 r.

„PORAFIN” Sp. z o.o.
ul. Kolejowa 1B
47-400 RACIBÓRZ