



*Opinia i raport z badania sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.  
Agencji Rezerw Materialowych w Warszawie*

---

**OPINIA I RAPORT  
Z BADANIA  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES  
OD 01.01.2011 R. DO 31.12.2011 R.  
AGENCJI REZERW MATERIAŁOWYCH  
W WARSZAWIE**

## Spis treści

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA.....	2
RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ.....	4
I. INFORMACJE OGÓLNE O Jednostce.....	5
1. Forma prawna, podstawy prawne działalności.....	5
2. Przedmiot działalności.....	5
3. Kapitał podstawowy.....	6
4. Władze Jednostki, zatrudnienie.....	6
II. PODSUMOWANIE WYNIKÓW BADANIA .....	6
III. OGÓLNA OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ.....	8
IV. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE Z BADANIA ISTOTNYCH POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	9
1. Aktywa trwałe.....	9
2. Aktywa obrotowe.....	11
3. Fundusz własny.....	13
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....	13
5. Wynik finansowy.....	15
V. OCENA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	15
VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	16
VII. OCENA INFORMACJI DODATKOWEJ.....	16
VIII. GWARANCJE, ZASTAWY, OGRANICZENIA W PRAWACH WŁASNOŚCI, ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	16
IX. INFORMACJE O NARUSZENIACH PRAWA WPŁYWAJĄCYCH NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	17

h



**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**dla MINISTRA GOSPODARKI**  
**z badania łącznego sprawozdania finansowego**  
**AGENCJI REZERW MATERIAŁOWYCH**  
**za okres od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.**

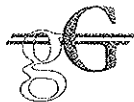
Przeprowadziliśmy badanie łącznego sprawozdania finansowego Agencji Rezerw Materiałowych, z siedzibą w Warszawie, sporządzonego i przedstawionego nam do badania na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych: Centrali Agencji z siedzibą w Warszawie, przy ul. Nowy Świat 6/12 oraz samobilansujących się oddziałów Agencji. Na łączne sprawozdanie finansowe składa się:

1. wprowadzenie do łącznego sprawozdania finansowego
2. łączny bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2.417.417.942,02 PLN**
3. łączny rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zysk netto w wysokości **129.704.687,75 PLN**
4. łączne zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **154.142.551,78 PLN**
5. łączny rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **6.851.082,63 PLN**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. 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 (polityką) 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 łącznego 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 (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają 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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityka) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść łącznego sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Przedstawiono nam również sprawozdanie z działalności Agencji w roku obrotowym w formie „Informacji o realizacji zadań rzeczowo-finansowych w Agencji Rezerw Materiałowych w 2011r.”. Informacje finansowe, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego łącznego, zawarte w sprawozdaniu z działalności Agencji są z tym sprawozdaniem finansowym zgodne.

Monika Lech, nr ewid. 12229

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o.

ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice

(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr 2944)

Katowice, 27 kwietnia 2012 roku

**GUMUŁKA**

**Pasja. Wiedza. Doświadczenie.**