

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA UDZIAŁOWCA I RADY NADZORCZEJ
MIEJSKIEGO ZAKŁADU ENERGETYKI CIEPLNEJ
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 maja 2015 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 czerwca 2014 roku do 31 maja 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Zarząd Jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani 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 2013 r. poz. 330, 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 sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),
- 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 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 Jednostki na dzień 31 maja 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 czerwca 2014 roku do 31 maja 2015 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 umowy Jednostki.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami), a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Stanisław Bazan

Biegły rewident nr 145

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

PREZES Zarządu

Stanisław Bazan
Biegły rewident nr ewid. 145

LEX - FIN SP. Z O.O.

PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NR 1112

UL. DĄBRÓWKI 16, 40-081 KATOWICE

KRS: 174703 REGON: 270161350 NIP: 634-012-74-93

KAPITAŁ ZAKŁADOWY 60.000,00 ZŁ

TEL: (32) 781-12-22 FAX: (32) 781-12-26

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 1112

Katowice, dnia 22 września 2015 roku

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. Kędzierzyn-Koźle ul. Stalmacha 18		REGON NIP	531342666 749-17-78-645	BILANS		Przeznaczenie egzemplarza
Aktywa		Stan na 31.05.2015r.	Stan na 31.05.2014 r.	Pasywa	Stan na 31.05.2015r.	Stan na 31.05.2014 r.
0		1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe		29 960 438,63	23 610 388,69	A. Kapitał (fundusz) własny	26 703 195,25	26 273 742,47
I. Wartości niematerialne i prawne		734,58	2 199,58	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 324 000,00	18 239 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Inne wartości niematerialne i prawne		734,58	2 199,58	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		29 836 441,46	23 511 463,21			
1. Środki trwałe		28 874 973,65	23 246 567,74	VI. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 820 703,58	6 639 597,12
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		586 242,20	586 242,20			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		25 320 858,24	19 812 500,21	V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 831 594,55	2 710 495,54	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
d) środki transportu		135 203,66	134 964,79			
e) inne środki trwałe		1 075,00	2 365,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 991,34	1 048,70
2. Środki trwałe w budowie		961 467,81	264 895,47	VIII. Zysk (strata) netto	551 500,33	1 393 596,65
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 914 475,07	11 604 964,84
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00			
1. Nieruchomości				I. Rezerwy na zobowiązania	1 109 463,49	493 748,20
2. Wartości niematerialne i prawne						
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 714,96	105 861,47
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	456 453,40	248 223,60
- udziały lub akcje				- długoterminowa	166 531,40	115 953,60
- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowa	289 922,00	132 270,00
- udzielone pożyczki				3. Pozostałe rezerwy	554 295,13	139 663,13
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- długoterminowe	537 963,13	139 663,13
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- krótkoterminowe	16 332,00	
- udziały lub akcje				II. Zobowiązania długoterminowe	334 400,00	695 208,00
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki				1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek	334 400,00	695 208,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		123 262,59	96 725,90			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		123 262,59	96 725,90			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. Kędzierzyn-Koźle	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Wariant kalkulacyjny
---	--

Treść	Rok bieżący od 01.06.2014r do 31.05.2015r	Rok poprzedni od 01.06.2013r do 31.05.2014r
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 499 561,58	25 030 797,85
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	25 396 611,29	24 953 153,34
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	102 950,29	77 644,51
B. Koszty działalności operacyjnej	23 633 660,29	23 074 860,51
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 467 827,52	22 923 769,65
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	165 832,77	151 090,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 865 901,29	1 955 937,34
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólne zarządu	1 448 180,05	1 432 866,29
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	417 721,24	523 071,05
G. Pozostałe przychody operacyjne	904 882,43	1 139 149,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	187 047,58	217 485,22
II. Dotacje	592 266,71	699 327,39
III. Inne przychody operacyjne	125 568,14	222 337,07
H. Pozostałe koszty operacyjne	706 194,04	180 789,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	706 194,04	180 789,81
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	616 409,63	1 481 430,92
J. Przychody finansowe	201 211,17	262 625,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	201 211,17	262 625,56
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	27 991,67	58 169,81
I. Odsetki, w tym:	27 991,67	58 169,81
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	0,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	789 629,13	1 685 886,67
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	789 629,13	1 685 886,67
O. Podatek dochodowy	238 128,80	292 290,02
I. podatek bieżący	271 812,00	320 243,00
II. podatek odroczony	-33 683,20	-27 952,98
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)-podatek odroczony		
R. Zysk (strata) netto (N - O - P)	551 500,33	1 393 596,65

Kędzierzyn-Koźle dn.21-09-2015r

Sporządził

Zr.ca. D.Y.K.E.K.T.O.R A
ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcik

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU
D Y R E K T O R

mgr Jolanta Gądek - Rypel

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok bieżący od 01.06.2014 do 31.05.2015	Rok poprzedni od 01.06.2013 do 31.05.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 273 742,47	25 060 097,12
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 273 742,47	25 060 097,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 239 500,00	18 239 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	84 500,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	84 500,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 324 000,00	18 239 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 639 597,12	5 618 811,19
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 181 106,46	1 020 785,93
a) zwiększenie (z tytułu)	1 181 106,46	1 020 785,93
- akcji powyżej wartości nominalnej	61,11	
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 181 045,35	1 020 785,93
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 820 703,58	6 639 597,12
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 048,70	1 048,70
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 048,70	1 048,70
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 048,70	
a) zwiększenie (z tytułu)	6 991,34	
- podziału zysku z lat ubiegłych	6 991,34	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 048,70	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 991,34	1 048,70
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia z funduszu zapasowego		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 991,34	1 048,70
8. Wynik netto	551 500,33	1 393 596,65
a) zysk netto	551 500,33	1 393 596,65
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 703 195,25	26 273 742,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 703 195,25	26 273 742,47

Kędzierzyn - Koźle dn 21-09-2015r

Z-ca DYREKTORA
ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej)
mgr Elżbieta Wójcik

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
mgr Jolanta Gądek - Rypel

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. Ul. Stalmacha 18 47-220 Kędzierzyn - Koźle	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Rok bieżący od 01.06.2014r do 31.05.2015r	Rok poprzedni od 01.06.2013r do 31.05.2014r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto	551 500,33	1 393 596,65	
II. Korekty razem	2 171 230,11	9 380 313,67	
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
2. Amortyzacja	2 041 894,37	1 871 258,36	
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 945,81	44 676,26	
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-187 047,58	-217 485,22	
6. Zmiana stanu rezerw	615 715,29	45 196,09	
7. Zmiana stanu zapasów	-2 635,95	-9 745,37	
8. Zmiana stanu należności	-220 428,30	-533 641,14	
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	485 787,22	583 906,25	
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-587 000,75	7 776 099,74	
11. (Otrzymane) Przekazane darowizny			
12. Inne korekty - premia z zysku		-179 951,30	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 722 730,44	10 773 910,32	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	111 779,29	109 010,65	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111 779,29	109 010,65	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	-8 290 139,33	-5 581 359,42	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-8 290 139,33	-5 581 359,42	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
- udzielone pożyczki krótkoterminowe			
- nabycie innych aktywów finansowych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
- udzielone pożyczki krótkoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 178 360,04	-5 472 348,77	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	4 589 297,34	0,00	
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			

2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	4 589 297,34	
II. Wydatki	-955 187,69	-970 688,28
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-206 608,66	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-722 100,00	-924 050,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-26 479,03	-46 638,28
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 634 109,65	-970 688,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 821 519,95	4 330 873,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 821 519,95	4 330 873,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 305 705,70	7 974 832,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	10 484 185,75	12 305 705,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR

kierownik jednostki

K-n - Koźle dn.21-09-2015r

mgr Jolanta Gadek - Rypel

Z-ca DYREKTORA
ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wójcik