



Wielka Czwórka Sp. z o.o.
ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
tel. +48 32 735 24 49
fax. +48 32 721 88 65
www.wielka4.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Do Udziałowca i Rady Nadzorczej Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Miejskiego Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o., z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, przy ulicy Stalmacha 18, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 maja 2012 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 czerwca 2011 roku do 31 maja 2012 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej 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 2010 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Spółkę zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy przedstawia ono rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 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 Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – 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 Spółki na dzień 31 maja 2012 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 czerwca 2011 roku do 31 maja 2012 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 Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy kończący się 31 maja 2012 roku 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.

w imieniu:
Wielka Czwórka Sp. z o.o.
Ul. Modelarska 18
40-142 Katowice
nr ewid. 3503

Wielka Czwórka
Spółka z o.o.
40-142 KATOWICE
ul Modelarska 18, tel 32/735 24 49
NIP: 634-272-27-97

.....
Adam Buze
Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie
nr ewid. 11645

Katowice, 20 sierpnia 2012 roku

D. Aktywa obrotowe							
I. Zapasy				10 729 997,62	10 662 407,73		
1. Materiały		70 915,89		99 645,67			
2. Półprodukty i produkty w toku		70 915,89		99 645,67			
3. Produkty gotowe							
4. Towary							
5. Zaliczki na dostawy							
II. Należności krótkoterminowe				1 943 568,10	1 663 964,23		
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00		0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00		0,00			
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek		1 943 568,10		1 663 964,23			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 159 410,59		1 357 473,70			
- do 12 miesięcy		1 159 410,59		1 357 473,70			
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		784 157,51		306 490,53			
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe				8 571 542,56	8 830 203,61		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 571 542,56		8 830 203,61			
a) w jednostkach powiązanych		0,00		0,00			
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach		0,00		0,00			
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 571 542,56		8 830 203,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 571 542,56		8 830 203,61			
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				143 971,07	68 594,22		
Aktywa razem				28 408 532,59	25 955 597,29		

Kędzierzyn-Koźle dn. 20.08.2012r.

Z-ca DYREKTORA
ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcik
/podpis osoby, która powierzone
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR

/podpis kierownika Jednostki/
mgr Jolanta Gadek - Rypl

a) kredyty i pożyczki	1 004 858,00	1 662 258,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
	3 099 201,88	2 216 208,46	
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki	3 081 360,09	2 202 549,79	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	661 573,86	662 614,46	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	854 749,60	1 156 170,99	
- do 12 miesięcy	854 749,60	1 156 170,99	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	353 031,02	339 817,83	
h) z tytułu wynagrodzeń	35 273,08	30 431,59	
i) inne	1 176 732,53	13 514,92	
3. Fundusze specjalne	17 841,79	13 658,67	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
	95 224,83	373 336,07	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe	95 224,83	373 336,07	
- krótkoterminowe	81 399,52	357 432,93	
	13 825,31	15 903,14	
Pasywa razem			
	28 408 532,59	25 955 597,29	

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 31.05.2012r.	Stan na 31.05.2011 r.	Pasywa		Stan na 31.05.2012r.	Stan na 31.05.2011 r.
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe				A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Wartości niematerialne i prawne		17 678 534,97	15 293 189,56	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		23 858 311,19	21 379 901,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		7 282,13	23 827,45				
2. Wartość firmy						16 488 500,00	16 488 500,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne							
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		7 282,13	23 827,45	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		17 616 345,86	15 198 202,15	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
1. Środki trwałe		14 133 705,18	14 291 796,62				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		586 242,20	454 477,20	VI. Kapitał (fundusz) zapasowy		4 891 401,11	3 887 815,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 111 413,45	12 228 148,42	V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny			
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 345 239,37	1 563 854,30	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 751 477,47	
d) środki transportu		85 865,16	39 081,70				
e) inne środki trwałe		4 945,00	6 235,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
2. Środki trwałe w budowie		3 482 640,68	906 405,53	VIII. Zysk (strata) netto		726 932,61	1 003 585,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
III. Należności długoterminowe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 550 221,40	4 575 696,18
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		350 936,69	323 893,65
2. Od pozostałych jednostek				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		120 154,49	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		230 782,20	320 693,65
1. Nieruchomości				- długoterminowa		118 248,20	86 904,65
2. Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowa		112 534,00	233 789,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	3 200,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje				- długoterminowe			3 200,00
- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowe			
- udzielone pożyczki				II. Zobowiązania długoterminowe		1 004 858,00	1 662 258,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych			
- udziały lub akcje				2. Wobec pozostałych jednostek		1 004 858,00	1 662 258,00
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne długoterminowe aktywa finansowe							
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		54 906,98	71 159,96				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		54 906,98	71 159,96				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe							

Miejski Zakład
Energetyki Ciepłej
Spółka z o.o.
Kędzierzyn-Koźle

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny

Treść	Rok bieżący od 01.06.2011r do 31.05.2012r	Rok poprzedni od 01.06.2010r do 31.05.2011r
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	23 792 777,54	24 475 891,39
I. Przychody ze sprzedaży produktów	23 749 422,24	24 388 116,42
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43 355,30	87 774,97
B. Koszty działalności operacyjnej	21 834 424,22	22 498 658,01
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21 804 715,59	22 399 909,07
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 708,63	98 748,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 958 353,32	1 977 233,38
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólne zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 193 839,44	1 009 280,16
G. Pozostałe przychody operacyjne	764 513,88	967 953,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32 868,14	784 994,53
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 482,82	5 482,82
H. Pozostałe koszty operacyjne	27 385,32	779 511,71
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	122 935,15	821 050,42
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 458,69	269 062,05
III. Inne koszty operacyjne	60 083,58	97 772,98
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	40 392,88	454 215,39
J. Przychody finansowe	674 446,87	931 897,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	459 270,81	338 498,46
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	459 270,81	338 498,46
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
K. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:	60 849,89	55 516,69
- dla jednostek powiązanych	60 849,89	55 516,69
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	1 072 867,79	1 214 879,10
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	18 358,29	-56 394,48
I. Zyski nadzwyczajne	21 320,85	172 884,78
II. Straty nadzwyczajne	2 962,56	229 279,26
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	1 091 226,08	1 158 484,62
O. Podatek dochodowy		
I. podatek bieżący	364 293,47	154 898,73
II. podatek odroczony	227 886,00	189 757,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)-podatek odroczony	136 407,47	-34 858,27
R. Zysk (strata) netto (N - O - P)	726 932,61	1 003 585,89

Kędzierzyn-Koźle dn.20.08.2012r

Sporządził
Dyrektora
ds. Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wójcik

PREZES ZARZĄDU
Zatwierdził
DIREKTOR

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 01.06.2011r do 31.05.2012r	Rok poprzedni od 01.06.2010r do 31.05.2011r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		726 932,61	1 003 585,89
II. Korekty razem		647 979,09	1 984 016,09
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
2. Amortyzacja		1 405 071,26	1 376 953,02
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		55 396,40	52 861,07
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		22 458,69	269 062,05
6. Zmiana stanu rezerw		27 043,04	-95 712,90
7. Zmiana stanu zapasów		28 729,78	-14 019,78
8. Zmiana stanu należności		-279 603,87	363 822,34
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-273 881,10	135 989,77
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-337 235,11	-69 427,48
11. (Otrzymane) Przekazane darowizny			
12. Inne korekty			-35 512,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		1 374 911,70	2 987 601,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		3 445,24	43 771,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 445,24	43 771,86
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		-2 423 180,99	-2 987 956,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-2 423 180,99	-2 987 956,01
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)		-2 419 735,75	-2 944 184,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 500 000,00	2 175 375,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 500 000,00	350 000,00
2. Kredyty i pożyczki			1 772 808,00

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		52 567,00
II. Wydatki	-713 837,00	-642 003,89
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		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-657 400,00	-591 881,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-56 437,00	-50 122,89
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	786 163,00	1 533 371,11
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-258 661,05	1 576 788,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-258 661,05	1 576 788,94
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 830 203,61	7 253 414,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	8 571 542,56	8 830 203,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR

kierownik jednostki

K-n - Koźle dn.20.08.2012r

mgr Jolanta Gadek - Rypel

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

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok bieżący od 01.06.2011 do 31.05.2012	Rok poprzedni od 01.06.2010 do 31.05.2011
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 379 901,11	19 339 799,53
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 379 901,11	19 339 799,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 488 500,00	16 012 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	476 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		476 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 488 500,00	16 488 500,00
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	3 887 815,22	3 327 299,53
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 003 585,89	560 515,69
a) zwiększenie (z tytułu)	1 003 585,89	560 515,69
- akcji powyżej wartości nominalnej		183,00
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 003 585,89	560 332,69
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 891 401,11	3 887 815,22
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	1 751 477,47	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 751 477,47	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 751 477,47	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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		
8. Wynik netto	726 932,61	1 003 585,89
a) zysk netto	726 932,61	1 003 585,89
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 858 311,19	21 379 901,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 858 311,19	21 379 901,11

Kędzierzyn - Koźle 20.05.2012

Z-ca DYREKTORA
ds. EKONOMICZNYCH
GŁÓWNY KSIĘGOWYmgr Elżbieta Wójcik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)
mgr Jolanta Gadek - Rypel



Informacja dodatkowa

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. ma swoją siedzibę w Kędzierzynie – Koźlu przy ul. Stalmacha 18. Siedzibę Spółki zmieniono (postanowienie Sądu Rejonowego w Opolu z 19.07.2005r sygnatura sprawy OP.VIII NS-Rej.KRS/5155/5/81) i przeniesiono na ul. Stalmacha 18 (sprzedaż obiektu przy ul Bema 23).
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja, sprzedaż, dystrybucja i obrót ciepłem za pomocą infrastruktury technicznej ciepłowniczej, zgodnie z udzieloną 12 listopada 1998 r. przez Prezesa URE pierwszą koncesją i kolejną udzieloną 31 października 2007r na okres od 16 listopada 2008r do 16 listopada 2025r.
Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy w Opolu, gdzie pod datą 17.04.1998 r. wpisano Spółkę do Rejestru. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000015962.
2. Spółka rozpoczęła działalność dnia 01.05.1998 r. i zgodnie z § 4 aktu notarialnego (Nr repertorium A: 5100/2004) czas trwania Spółki nie jest oznaczony.
3. Czas objęty sprawozdaniem finansowym to rok obrotowy rozpoczynający się 01.06.2011 r. trwający do 31.05.2012 r- tj.12 miesięcy . Od 2005r Spółka dokonała zmiany roku obrotowego (uchwała z dnia 28.01.2005r Zgromadzenia Wspólników Spółki MZEC – akt notarialny z 28.01.2005r nr repertorium A: 433/2005).
Pierwszy zmieniony rok obrotowy obejmował okres od 1.01.2005r do 31.05.2006r i trwał 17 miesięcy. Każdy następny rok obrotowy to okres od 1.06 danego roku do 31.05 roku następnego .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
5. Zastosowane zasady i metody rachunkowości.

Zasady rachunkowości, przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, są zgodne z ustawą o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. W Spółce przyjęto Politykę Rachunkowości (zarządzenie Prezesa Spółki z dnia 30.05.2006r) wraz z załącznikami (nr 1- zakładowy plan kont, nr 2- wykaz programów komputerowych stosowanych w MZEC, nr 3- instrukcja ewidencji i rozliczania kosztów), która przedstawia: ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych a także zasady ochrony danych w Spółce.

W okresie 2007-2008r został wdrożony i przyjęty do eksploatacji ZSI CDN Egeria firmy ComArch S.A. Kraków. Ewidencja finansowo-księgowa w ZSI CDN Egeria jest prowadzona od 01.06.2007r . W związku z powyższym w Polityce Rachunkowości dokonano zmian (Aneks nr 1 z dnia 05.05.2008r do zarządzenia z 30.05.2006 w sprawie wprowadzenia „Zasad Polityki Rachunkowości”).

Wraz z realizacją projektu nr RPOP.04.03.00-16-047/10-0 pn „Budowa systemu ciepłowniczego na terenie Osiedla Blachownia w Kędzierzynie-Koźlu” wprowadzono do PR w 2011r załącznik nr 4 wprowadzający wyodrębnioną ewidencję księgową dotacji dla w/w projektu

Poleceniem Prezesa nr 3/2011 wprowadzono do stosowania i przestrzegania instrukcję w sprawie gospodarki kasowej, która jest elementem polityki rachunkowości Spółki.

A. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie, wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, z tym, że:

A.1 Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- Licencje 50 % rocznie,
- Programy Sieć Teletransmisji 33 % rocznie,

Przyznane prawa do emisji CO₂ umarzane są w wysokości wykorzystanej i zweryfikowanej przez uprawnionego weryfikatora.

A.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 1.000 zł umarzane są w momencie oddania do użytkowania w 100 %.

A.3. Środki trwałe od wartości początkowej 1.000 zł do 3.500 zł, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzane następująco:

- Liczniki ciepła wg stawki 20 % w roku,
- Zespoły komputerowe wg stawki 35 % w roku,
- Pozostałe wg stawki 100 % w miesiącu następnym od daty przyjęcia.

A.4. Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 3.500 zł nalicza się wg stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem stawek podatkowych – metodą liniową.

- Środki trwałe nabyte do 31.XII.1999 z zastosowaniem stawek określonych Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 r.
- Środki trwałe wniesione jako aport wg stawek indywidualnych
- Prawo wieczystego użytkowania gruntu 20 %

Środki trwałe amortyzowane są sezonowo, przez 8 miesięcy roku obrotowego.

A.5. W sierpniu 2011r dokonano fizycznej likwidacji, postawionych w 2003r w stan likwidacji (zarządzenie prezesa zarządu MZEC nr 11/2003r z dnia 29-12-2003r), następujących środków trwałych :

Nr inw.	Nazwa
30000724	Kocioł ICI ul. Spółdzielców 4

30000725 Kocioł ICI ul. Spółdzielców 4

na łączną wartość 78.635,26 zł

W maju 2008r poleceniem nr 2/2008, dokonano aktualizacji budynku kotłowni osiedlowej Bema 11 do wysokości przypuszczalnej ceny sprzedaży netto 80.000 zł. Wartość odpisu aktualizującego 181.840,29 zł obciążyła pozostałe koszty operacyjne roku obrotowego 2007/2008.

B. Zapasy.

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według cen zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody wyceny pierwsze weszło – pierwsze wyszło (FIFO). Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu.

C. Należności i zobowiązania.

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Zobowiązania w walucie obcej w roku obrotowym nie wystąpiły.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

D. Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

E. Kapitały.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisany w KRS.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, pomniejszany o ewentualne straty.

F. Rozliczenie międzyokresowe kosztów.

W przypadku ponoszonych wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się w Spółce przede wszystkim: opłacone prenumeraty, składki na ubezpieczenie majątkowe, abonament telefoniczny, opłaty koncesyjne, opłaty UDT.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zaliczono, w poprzednich okresach, otrzymane w 2008r prawa do emisji CO₂. Na lata 2008-2012 Krajowy Plan Rozdziału Uprawnień do Emisji CO₂, zakłada średniorocznie dla kotłowni K-41 5.210 praw.

G. Wynik finansowy.

Na wynik finansowy netto składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Spółka stosuje metodę kalkulacyjną pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim sprzedaż energii cieplnej, przesył, dystrybucję i obrót energią ciepłą oraz pozostałe usługi świadczone na zewnątrz.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży materiałów to kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Do przychodów ze sprzedaży materiałów zalicza się sprzedaż materiałów będących na stanie magazynowym, które nie są przydatne w bieżącej działalności.

Wartość sprzedanych materiałów stanowi wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Ewentualne odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie korygują wartość nabycia tych składników majątku. Także różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania wpływają na wynik bieżącego okresu.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi **zyskami nadzwyczajnymi** a poniesionymi **stratami nadzwyczajnymi**.

H. Rachunek przepływów pieniężnych, Rachunek zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

Dla potrzeb rachunkowości zarządczej i budżetowania sporządza się także rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Kędzierzyn – Koźle 2012-08-20

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

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR

mgr Jolanta Gadek - Rypel