

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA****Dla 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, ul. Stalmacha 18 na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.05.2014 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 37.878.707,31 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.06.2013 r. do 31.05.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 1.393.596,65 zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.06.2013 r. do 31.05.2014 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: 1.213.645,35 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.06.2013 r. do 31.05.2014 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 4.330.873,27 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330), 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:

- 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 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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.05.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.06.2013 r. do 31.05.2014 r,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'W. Stanclik'.

Wolfgang Stanclik

Biegły rewident
Nr ewidencyjny 8615

Auxilium Audyt Sp. z o. o. Sp. k.
ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków
tel. +48 12 417 78 00
NIP: 675-142-43-53 REGON: 121082783
KRS: 0000321651

przeprowadzający badanie w imieniu Auxilium Audyt Sp. z o.o. Sp. Komandytowa
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3436
z siedzibą Krakowie, ul. Moniuszki 50

Kraków, dnia 1.08.2014

Miejski Zakład Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. Kędzierzyn-Koźle ul. Stalmacha 18	REGON NIP	531342666 749-17-78-645		BILANS		Przeznaczenie egzemplarza
		Stan na 31.05.2014r.	Stan na 31.05.2013 r.	Pasywa	Stan na 31.05.2014r.	Stan na 31.05.2013 r.
		1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe		23 610 388,69	19 771 006,59	A. Kapitał (fundusz) własny	26 273 742,47	25 060 097,12
I. Wartości niematerialne i prawne		2 199,58	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 239 500,00	18 239 500,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 199,58	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II. Rzeczowe aktywa trwałe		23 511 463,21	19 695 087,16	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1. Środki trwałe		23 246 567,74	19 487 254,52			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		586 242,20	586 242,20	VI. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 639 597,12	5 618 811,19
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		19 812 500,21	15 774 300,65	V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 710 495,54	3 005 548,05	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
d) środki transportu		134 964,79	117 508,62			
e) inne środki trwałe		2 365,00	3 655,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 048,70	
2. Środki trwałe w budowie		264 895,47	207 832,64	VIII. Zysk (strata) netto	1 393 596,65	1 201 785,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 604 964,84	4 123 753,18
1. Nieruchomości				I. Rezerwy na zobowiązania	493 748,20	448 552,11
2. Wartości niematerialne i prawne						
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105 861,47	113 007,98
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	248 223,60	195 881,00
- udziały lub akcje				- długoterminowa	115 953,60	68 838,00
- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowa	132 270,00	127 043,00
- udzielone pożyczki				3. Pozostałe rezerwy	139 663,13	139 663,13
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- długoterminowe	139 663,13	139 663,13
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- krótkoterminowe		
- udziały lub akcje				II. Zobowiązania długoterminowe	695 208,00	1 417 208,00
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki				1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	695 208,00	1 417 208,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		96 725,90	75 919,43			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		96 725,90	75 919,43			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny

Treść	Rok bieżący od 01.06.2013r do 31.05.2014r	Rok poprzedni od 01.06.2012r do 31.05.2013r
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 030 797,85	27 718 124,28
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	24 953 153,34	27 651 803,19
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 644,51	66 321,09
B. Koszty działalności operacyjnej	23 074 860,51	24 762 045,10
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 923 769,65	24 692 741,81
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	151 090,86	69 303,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 955 937,34	2 956 079,18
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólne zarządu	1 432 866,29	1 348 256,27
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	523 071,05	1 607 822,91
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 139 149,68	95 273,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	217 485,22	0,00
II. Dotacje	699 327,39	5 482,82
III. Inne przychody operacyjne	222 337,07	89 790,99
H. Pozostałe koszty operacyjne	180 789,81	423 357,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	116 516,04
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	112 963,13
III. Inne koszty operacyjne	180 789,81	193 878,71
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	1 481 430,92	1 279 738,84
J. Przychody finansowe	262 625,56	315 442,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	262 625,56	315 389,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	52,97
K. Koszty finansowe	58 169,81	64 024,34
I. Odsetki, w tym:	58 169,81	62 268,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	1 755,37
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	1 685 886,67	1 531 156,97
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)	1 685 886,67	1 531 156,97
O. Podatek dochodowy	292 290,02	329 371,04
I. podatek bieżący	320 243,00	357 530,00
II. podatek odroczony	-27 952,98	-28 158,96
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)-podatek odroczony		
R. Zysk (strata) netto (N - O - P)	1 393 596,65	1 201 785,93

Kędzierzyn-Koźle dn.01.08.2014r

Sporządził
Za Dyrektora
ds. Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcik

Zatwierdził
PREZES ZARZĄDU
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 01.06.2013r do 31.05.2014r	Rok poprzedni od 01.06.2012r do 31.05.2013r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto		1 393 596,65	1 201 785,93
II. Korekty razem		9 380 313,67	1 390 716,77
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
2. Amortyzacja		1 871 258,36	1 623 526,12
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		44 676,26	57 508,80
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-217 485,22	116 516,04
6. Zmiana stanu rezerw		45 196,09	97 615,42
7. Zmiana stanu zapasów		-9 745,37	-4 338,89
8. Zmiana stanu należności		-533 641,14	634 332,90
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		583 906,25	-1 312 015,63
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		7 776 099,74	177 572,01
11. (Otrzymane) Przekazane darowizny			
12. Inne korekty - premia z zysku		-179 951,30	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		10 773 910,32	2 592 502,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		109 010,65	23 528,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		109 010,65	23 528,68
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		-5 581 359,42	-3 835 030,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-5 581 359,42	-3 835 030,01
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)		-5 472 348,77	-3 811 501,33
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		0,00	1 503 400,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			

2. Kredyty i pożyczki		1 503 400,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-970 688,28	-881 111,50
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	-924 050,00	-824 400,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	-46 638,28	-56 711,50
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-970 688,28	622 288,50
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 330 873,27	-596 710,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 330 873,27	-596 710,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 974 832,43	8 571 542,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	12 305 705,70	7 974 832,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

PREZES ZARZĄDU
D Y R E K T O R

.....
kierownik jednostki

K-n - Koźle dn.01.08.2014r

mgr Jolanta Gądek - Rypel

Z-ca D Y R E K T O R A

ds. EKONOMICZNYCH

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Elżbieta Wójcik

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok bieżący od 01.06.2013 do 31.05.2014	Rok poprzedni od 01.06.2012 do 31.05.2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 060 097,12	21 379 901,11
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 060 097,12	21 379 901,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 239 500,00	16 488 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 751 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		1 751 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 239 500,00	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	5 618 811,19	4 891 401,11
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 020 785,93	727 410,08
a) zwiększenie (z tytułu)	1 020 785,93	477,47
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 020 785,93	726 932,61
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 639 597,12	5 618 811,19
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		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 048,70	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 048,70	
- 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	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	1 048,70	
8. Wynik netto	1 393 596,65	1 201 785,93
a) zysk netto	1 393 596,65	1 201 785,93
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 273 742,47	25 060 097,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 273 742,47	25 060 097,12

Kędzierzyn - Koźle dn 01.08.2014r

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

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