

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników
Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
62-200 Gniezno, ul. Staszica 13

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie Sp. z o.o. z siedzibą w Gnieźnie, ul. Staszica 13, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 30.04.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 33 787 073,87 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.05.2009 r. do 30.04.2010 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1 598 949,20 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.05.2009 r. do 30.04.2010 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1 598 949,20 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.05.2009 r. do 30.04.2010 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 851 981,48 zł
- 6) 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 (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 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.

Stwierdzam zgodność z oryginałem
20. WRZ. 2011
data

Został Prezesem
d/s technicznych

mer inż. Piotr Staśkiewicz

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
Sp. z o.o.
62-200 Gniezno, ul. Staszica 13
tel. 061/428-45-50, tel./fax 061/428-45-54
Identyfikator 632036595
NIP 784-00-03-286

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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30.04.2010 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.05.2009 r. do 30.04.2010 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 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.

Gniezno, dnia 30.06.2010 r.


Kluczowy Biegły Rewident
mgr Jan Byczkowski
nr rej. 5968


PREZES ZARZĄDU
Jan Byczkowski
Audyt Acme Sp. z o.o.
62-200 Gniezno, ul. Lecha 1c
nr ewidencyjny 3032
Prezes Zarządu – mgr Jan Byczkowski
nr rej. 5968

Stwierdzam zgodność z
20. WRZ. 2011
data

Podpis
Z-ca Prezesa
d/s technicznych

mgr inż. Piotr Stańkiewicz

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
Sp. z o.o.
62-200 Gniezno, ul. Staszica 13
tel. 061/428-45-50, tel./fax 061/428-45-54
identyfikator 632036595
NIP 784-00-03-286



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego PEC sp. z o.o. z siedzibą w Gnieźnie, ul. Staszica 13, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 30 kwietnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **37 517 181,52 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 maja 2010 roku do 30 kwietnia 2011 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 413 578,25 zł**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 maja 2010 roku do 30 kwietnia 2011 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 413 578,25 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 maja 2010 roku do 30 kwietnia 2011 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **4 901 393,50 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 lub innego organu nadzorującego jednostkę 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 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.



An independent member of
Morison International

Siedziba:
ul Główna 6
61-005 Poznań
sekr. +48 61 65 44 102
faks +48 61 87 52 950

Oddział w Warsza-
wie:
ul Długa 8/14-4
00-238 Warszawa
tel. +48 601 099 948

email: biuro@finansista.pl
www.morison.pl
Sąd Rejonowy w Poznaniu
Poznań Nowe Miasto i Wilda
VIII Wydział Gospodarczy
KRS

KRS 0000101208
REGON
630540941
NIP 778-01-48-896
kapitał zakładowy
468.000 zł

Stwierdzam zgodność z oryginałem
data 20. WRZ. 2011

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
Sp. z o.o.
62-200 Gniezno, ul. Staszica 13
tel. 061/428-45-50, tel./fax 061/428-45-54
d/s technicznych
Identyfikator 632036595
NIP 784-00-03-286

mgr inż. Piotr Staskiewicz



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. ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. nr 77, poz. 649),
3. z 2009 r. nr 77, poz. 649),
4. 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 wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 30 kwietnia 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 maja 2010 roku do 30 kwietnia 2011 roku,
- 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 jednostki.

Stwierdzam zgodność z oryginałem
data 20. WRZ. 2011

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
Sp. z o.o.
62-200 Gniezno, ul. Staszica 13
tel. 061/428-45-50, tel./fax 061/428-45-54
Identyfikator 632036595
NIP 784-00-03-286

podpis
Z-ca Prezesa
d/s technicznych

mgr inż. Piotr Staśkiewicz



An independent member of
Morison International

- 3 -

Opinia z badania sprawozdania finansowego za 2010/2011 r.
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie Sp. z o.o.



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

Kluczowy biegły rewident

Piotr Jajko
Piotr Jajko

nr w rejestrze 10696

Prezes Zarządu

Lidia Skudławska
Lidia Skudławska

biegły rewident nr w rejestrze 9500

„MORISON FINANSISTA AUDIT”

Spółka z o.o. w Poznaniu

ul. Główna 6

*Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 255*

Poznań, dnia 12 lipca 2011 roku

Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Gnieźnie
Sp. z o.o.
62-200 Gniezno, ul. Staszica 13
tel. 061/428-45-50, tel./fax 061/428-45-54
Identyfikator 632036595
NIP 784-00-03-286

data 20. WRZ. 2011 zgodność z oryginałem

Podpis -ca Prezesa
d/s technicznych

mgr inż. Piotr Staśkiewicz



An independent member of
Morison International