

BILANS

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku(w złotych)

Grupa i pozycja	Treść		Stan na 2010-12-31	Stan na 2011-12-31	Grupa i pozycja	Treść		Stan na 2010-12-31	Stan na 2011-12-31
	A K T Y W A					P A S Y W A			
A	Aktywa trwałe	01	549 517 743,53	651 113 490,47	A	Kapitał (fundusz) własny (w.77 do 85)	76	245 400 823,46	239 600 537,56
I	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	2 583 205,00	4 100 679,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	84 067 400,00	84 180 400,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
	2. Wartość firmy	04			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	2 583 205,00	4 100 679,20	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	80	125 898 883,35	135 013 858,07
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	43 097 628,34	37 506 565,39
II	Rzeczowe aktywa trwałe (w.08+14+15)	07	541 345 260,27	641 302 906,24	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
	1. Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	457 062 462,10	551 213 264,60	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-8 121 531,31	0,00
	a) grunty	09	4 579 308,61	4 430 157,13	VIII	Zysk (strata) netto	84	458 443,08	-17 100 285,90
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	148 021 072,67	230 076 286,69	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	6 046 996,12	9 129 558,47	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.87+95+102+121)	86	477 694 814,57	587 168 878,17
	d) środki transportu	12	293 460 875,83	304 608 721,22	I	Rezerwy na zobowiązania (w.88+89+92)	87	31 442 810,78	34 250 654,98
	e) inne środki trwałe	13	4 954 208,87	2 968 541,09		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	4 814 739,34	6 383 327,26
	2. Środki trwałe w budowie	14	60 869 478,17	12 336 294,44		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90+91)	89	25 159 593,79	26 446 989,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	23 413 320,00	77 753 347,20		- długoterminowa	90	18 559 039,00	20 199 822,00
III	Należności długoterminowe (w.17+18)	16	91 626,87	25 729,84		- krótkoterminowa	91	6 600 554,79	6 247 167,00
	1. Od jednostek powiązanych	17				3. Pozostałe rezerwy (w.93+94)	92	1 468 477,65	1 420 338,72
	2. Od pozostałych jednostek	18	91 626,87	25 729,84		- długoterminowe	93		
IV	Inwestycje długoterminowe (w.20 do 22+33)	19	50 000,00	50 000,00		- krótkoterminowe	94	1 468 477,65	1 420 338,72
	1. Nieruchomości	20			II	Zobowiązania długoterminowe (w.96+97)	95	198 959 996,72	301 353 065,56
	2. Wartości niematerialne i prawne	21				1. Wobec jednostek powiązanych	96		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe (w.23+28)	22	50 000,00	50 000,00		2. Wobec pozostałych jednostek (w.98 do 101)	97	198 959 996,72	301 353 065,56
	a) w jednostkach powiązanych (w.24 do 27)	23	50 000,00	50 000,00		a) kredyty i pożyczki	98	188 164 819,76	293 689 070,92
	- udziały lub akcje	24	50 000,00	50 000,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	- inne papiery wartościowe	25				c) inne zobowiązania finansowe	100	10 795 176,96	7 663 994,64
	- udzielone pożyczki	26				d) inne	101		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	102	157 553 093,00	71 879 052,96
	b) w pozostałych jednostkach (w.29 do 32)	28	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych (w.104+107)	103	3 398 867,68	3 431 359,22
	- udziały lub akcje	29				a) z tytułu dostaw i usług (w.105+106), o okresie wymagalności	104	3 398 867,68	3 431 359,22
	- inne papiery wartościowe	30				- do 12 miesięcy	105	3 398 867,68	3 431 359,22
	- udzielone pożyczki	31				- powyżej 12 miesięcy	106		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	32							
	4. Inne inwestycje długoterminowe	33							
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w.35+36)	34	5 447 651,39	5 634 175,19					
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	5 447 651,39	5 634 175,19					
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36							

**Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne S.A.**
ul. Św.Wawrzyńca 13
31-060 Kraków

B	Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	173 577 894,50	175 655 925,26
I	Zapasy (w. 39 do 43)	38	16 294 610,41	17 226 831,25
	1. Materiały	39	15 524 050,32	16 018 364,94
	2. Półprodukty i produkty w toku	40	770 560,09	1 168 715,11
	3. Produkty gotowe	41		
	4. Towary	42		
	5. Zaliczki na dostawy	43		39 751,20
II	Należności krótkoterminowe (w.45+50)	44	59 844 819,82	105 366 101,75
	1. Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45	36 283,78	37 026,88
	a) z tytułu dostaw i usług (w.47+48), o okresie spłaty:	46	36 283,78	37 026,88
	- do 12 miesięcy	47	36 283,78	37 026,88
	- powyżej 12 miesięcy	48		
	b) inne	49		
	2. Należności od pozostałych jednostek (w.51+54 do 56)	50	59 808 536,04	105 329 074,87
	a) z tytułu dostaw i usług (w.52+53) o okresie spłaty:	51	33 627 368,55	102 118 061,26
	- do 12 miesięcy	52	33 627 368,55	102 118 061,26
	- powyżej 12 miesięcy	53		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spo- łecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	23 022 039,17	1 953 052,79
	c) inne	55	3 159 128,32	1 257 960,82
	d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III	Inwestycje krótkoterminowe (w.58 +73)	57	94 850 666,88	50 991 876,50
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.59+64+69)	58	94 850 666,88	50 991 876,50
	a) w jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59		
	- udziały lub akcje	60		
	- inne papiery wartościowe	61		
	- udzielone pożyczki	62		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach (w.65 do 68)	64	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	65		
	- inne papiery wartościowe	66		
	- udzielone pożyczki	67		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	94 850 666,88	50 991 876,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	271 820,62	772 317,45
	- inne środki pieniężne	71	93 043 622,79	50 219 559,05
	- inne aktywa pieniężne	72	1 535 223,47	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	2 587 797,39	2 071 115,76
	Aktywa razem (A+B) (w.01+37)	75	723 095 638,03	826 769 415,73

b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek (w.109 do 112 i 115 do 119)	108	152 422 523,08	65 818 099,70
a) kredyty i pożyczki	109	66 424 391,21	27 261 963,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111	3 131 183,52	3 086 812,44
d) z tytułu dostaw i usług (w.113+114), o okresie wymagalności:	112	16 970 141,80	19 300 573,23
- do 12 miesięcy	113	16 412 793,41	18 800 479,66
- powyżej 12 miesięcy	114	557 348,39	500 093,57
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania weksłowe	116		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	6 883 582,32	6 717 893,42
h) z tytułu wynagrodzeń	118	4 427 167,14	4 448 262,48
i) inne	119	54 586 057,09	5 002 594,84
3. Fundusze specjalne	120	1 731 702,24	2 629 594,04
IV Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	89 738 914,07	179 686 104,67
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.124+125)	123	89 738 914,07	179 686 104,67
- długoterminowe	124	81 851 818,87	162 133 165,20
- krótkoterminowe	125	7 887 095,20	17 552 939,47
Pasywa razem (A+B) (w. 76+86)	126	723 095 638,03	826 769 415,73

Kraków, dnia 12.04..2012

**PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
MPK S.A. w Krakowie**

Ewa Róś Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych
MPK S.A. w Krakowie**
mgr Zbigniew Palenica

**PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie**
mgr inż. Julian Pilszczek

**CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Przewozów
MPK S.A. w Krakowie**
mgr inż. Marcin Szalkowski

Podpis kierownika jednostki

RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku (w złotych)

Grupa i pozycja		T re ś ć		2010	2011	Grupa i pozycja		T re ś ć		2010	2011
A		PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				C		PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I		Zysk (strata) netto	458 443,08	-17 100 285,90		I		Wpływy	192 304 079,58	232 616 310,83	
II		Korekty o pozycje:	35 482 016,43	36 028 737,71			1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			11 300 000,00
	1	Amortyzacja	60 379 301,74	71 437 531,60			2	Kredyty i pożyczki	178 000 000,00	129 000 000,00	
	2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-9 033,18			3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0,00
	3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 509 654,45	14 293 652,48			4	Inne wpływy finansowe	14 304 079,58	92 316 310,83	
	4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-112 997,72	-301 813,91			II	Wydatki	42 205 015,71	81 376 213,65	
	5	Zmiana stanu rezerw	3 698 127,04	2 807 844,20			1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
	6	Zmiana stanu zapasów	-2 965 481,58	-932 220,84			2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
	7	Zmiana stanu należności	-25 185 042,77	-45 455 384,90			3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku			
	8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	4 420 400,63	3 831 465,86			4	Spląty kredytów i pożyczek	36 367 510,03	66 081 798,21	
	9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 884 226,26	-9 643 303,60			5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
	10	Inne korekty	-377 719,10	0,00			6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			3 175 553,40
III		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 940 459,51	18 928 451,81			7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
B		PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					8	Odsetki	5 837 505,68	12 118 862,04	
I		Wpływy	13 200 060,93	2 034 003,94			9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
	1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 758 754,88	765 172,93		III		Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	150 099 063,87	151 240 097,18	
	2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				D		PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	79 701 194,27	-43 867 823,56	
	3	Zbycie aktywów finansowych	441 306,05	1 268 831,01		E		BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym	79 701 194,27	-43 858 790,38	
	a)	w jednostkach powiązanych						- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	9 033,18	
	b)	w pozostałych jednostkach	441 306,05	1 268 831,01		F		ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 149 472,61	94 850 666,88	
	-	zbycie aktywów finansowych				G		ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym	94 850 666,88	50 982 843,32	
	-	dywidendy i udziały w zyskach						- o ograniczonej możliwości dysponowania			
	-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych									
	-	odsetki	441 306,05	1 268 831,01							
	-	inne wpływy z aktywów finansowych									
	4	Inne wpływy inwestycyjne									
II		Wydatki	119 538 390,04	216 070 376,49							
	1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 125 070,04	216 070 376,49							
	2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne									
	3	Na aktywa finansowe	0,00								
	a)	w jednostkach powiązanych									
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00								
	-	nabycie aktywów finansowych									
	-	udzielone pożyczki długoterminowe									
	4	Inne wydatki inwestycyjne	23 413 320,00	0,00							
III		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-106 338 329,11	-214 036 372,55							

Kraków, dnia 12.04.2012

**PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
MPK S.A. w Krakowie**

Ewa Mucha
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji Finansowych
MPK S.A. w Krakowie**

mgr Zbigniew Palenica

**PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie**

mgr inż. Jutian Pilszczek

**CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Przewozów
MPK S.A. w Krakowie**

mgr inż. Mariusz Szalkowski

Podpis kierownika jednostki

Kraków, dnia 12.04.2012

**PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
MPK S.A. w Krakowie**

Ewa Mucha
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Eksploatacji Finansowych
MPK S.A. w Krakowie**

mgr Zbigniew Palenica

**PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie**

mgr inż. Julian Pilszczek

**CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Przewozów
MPK S.A. w Krakowie**

mgr inż. Mariusz Szalkowski

Miejskie Przedsiębiorstwo
Komunikacyjne S.A.
ul. Św. Wawrzyńca 13
31-060 Kraków

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2010 i 31 grudnia 2011 roku (w złotych)

Grupa i pozycja	Treść	2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	385 552 620,21	406 019 258,33
	- od jednostek powiązanych	483 579,28	654 361,79
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	361 413 502,37	374 775 675,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 874 759,22	-892 708,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24 298 565,61	30 532 856,84
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 715 311,45	1 603 434,14
V	Finansowanie śr. trwałych		
VI	Świadczenia na rzecz pracowników		
B	Koszty działalności operacyjnej	393 999 555,14	428 718 884,38
I	Amortyzacja	60 379 301,74	71 437 531,60
II	Zużycie materiałów i energii	133 498 677,66	146 505 997,66
III	Usługi obce	49 593 445,46	56 449 854,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 435 202,77	9 587 434,88
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	111 486 055,91	113 039 271,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 280 396,08	24 513 606,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 260 888,86	6 267 843,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 065 586,66	917 345,50
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 446 934,93	-22 699 626,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 032 220,28	18 689 924,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	112 997,72	69 545,42
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	14 919 222,56	18 620 378,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 403 063,18	748 660,19
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	248 427,19	294 564,35
III	Inne koszty operacyjne	1 154 635,99	454 095,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 182 222,17	-4 758 362,15
G	Przychody finansowe	4 256 178,90	5 163 991,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	728 546,83	1 426 182,65
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	3 527 632,07	3 737 808,59
H	Koszty finansowe	6 607 992,67	16 124 292,87
I	Odsetki, w tym:	6 538 523,06	15 975 056,82
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	69 469,61	149 236,05
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 830 408,40	-15 718 663,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	2 830 408,40	-15 718 663,78
L	Podatek dochodowy	2 371 965,32	1 381 622,12
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	458 443,08	-17 100 285,90

Kraków, dnia 12.04.2012

PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
MPK S.A. w Krakowie

Ewa Mucha

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WICEPREZES ZARZĄDU
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Ewa Mucha

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Generalny
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Julian Piśszczek

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Przewozów
MPK S.A. w Krakowie

mgr inż. Mariusz Szalkowski

1. OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. (zwanej dalej Spółką), z siedzibą w Krakowie, przy ul. Św. Wawrzyńca 13, 31-060 Kraków, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 826.769.415,73 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto w wysokości 17.100.285,90 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5.800.285,90 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego o kwotę 43.867.823,56 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki 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 2009 Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności tego sprawozdania finansowego z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, 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 przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

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

Prezes Zarządu: Mirosław Kośmider

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie KRS 0000125073; NIP 676-22-17-735; REGON 356548127; Kapitał zakładowy 70.000 zł
Rachunek bankowy w Banku Pekao S.A II Oddział w Krakowie, ul. Kapelanka 1, nr rachunku: 40 12401444 1111 0000 0937 2962

zastosowanych przez Spółkę 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 przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

W sprawozdaniu finansowym wykazano rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie odpowiadającej okresowi najbliższych pięciu lat. Naszym zdaniem rezerwa ta powinna uwzględniać pełny okres. Gdyby rezerwa ta została ujęta w pełnej wysokości i uwzględniając możliwość pełnej realizacji podatku odroczonego dotyczącego tej rezerwy wynik finansowy netto byłby niższy o 1.372.502,88 zł i wykazywałby stratę w kwocie 18.472.788,78 zł, wynik lat ubiegłych byłby niższy o 19.724.144,76 zł, długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne byłaby wyższa o 26.045.244,00 zł, aktywa na podatek odroczony byłyby większe o 4.948.596,36 zł.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku,
- (b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, ustawą o rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- (c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności Spółki 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:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
Al. 3 Maja 9, 30-062 Kraków
nr ewid. 2696

Kluczowy biegły rewident:

Anna Sekulska
Anna Sekulska
biegły rewident
nr ewid. 11438

PRO AUDIT
Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.
30-062 Kraków, Al. 3 Maja 9
tel. (12) 632-80-32, tel./fax (012) 632-80-64
NIP 676-22-17-735 REGON 356548127

Kraków, 16 kwietnia 2012 roku