

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PTSŁ Transpost S.A. za 2020 rok

Objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wartości niematerialne i prawne

	Ogółem	Wartość firmy	Prawo użytkowania oprogramowania i licencje	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	2 391 071,59	300 960,36	2 088 941,23	1 170,00
Zwiększenia	27 894,60	0,00	27 894,60	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 418 966,19	300 960,36	2 116 835,83	1 170,00
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 391 071,59	300 960,36	2 088 941,23	1 170,00
Umorzenie za okres (6.1 - 6.2.)	-2 324,55	0,00	-2 324,55	0,00
Zwiększenia	2 324,55	0,00	2 324,55	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 393 396,14	300 960,36	2 091 265,78	1 170,00
Wartość netto na koniec okresu	25 570,05	0,00	25 570,05	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe

	Ogółem	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Samochody	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu	35 353 178,18	479 386,81	23 045 876,98	3 724 629,88	7 941 806,48	161 478,03
Zwiększenia	806 264,88	-	260 849,00	8 524,38	536 891,50	-
Inwestycje	726 861,88		260 849,00	8 524,38	457 488,50	
Leasing	79 403,00				79 403,00	
Inne	-					
Zmniejszenia	2 773 616,09	-	-	85 902,84	2 687 713,25	-
Sprzedaż	2 612 163,21				2 612 163,21	
Likwidacja	161 452,88			85 902,84	75 550,04	
Przen na inwest.długotermin	-					
I.finansowy	-					
I.operacyjny	-					
Wartość brutto na koniec okresu	33 385 826,97	479 386,81	23 306 725,98	3 647 251,42	5 790 984,73	161 478,03
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	18 652 540,39	11 458,00	9 431 044,28	3 501 374,12	5 547 185,96	161 478,03
Umorzenie za okres (6.1 - 6.2)	699 789,42	- 1 833,28	- 533 830,21	- 21 535,70	1 256 988,61	-
Zwiększenia	1 245 695,78	1 833,28	533 830,21	101 711,73	608 320,56	-
Środki własne	419 973,66	1 833,28	42 652,00	101 711,73	273 776,65	
Środki leasingowane	825 722,12		491 178,21		334 543,91	
Inne	-					
Zmniejszenia	1 945 485,20	-	-	80 176,03	1 865 309,17	-
Sprzedaż	1 790 703,48				1 790 703,48	
Likwidacja	154 781,72			80 176,03	74 605,69	
I.finansowy	-					
I.operacyjny	-					
Przen na inwest.długotermin	-					
Anulowanie odpisów amortyz	-					
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	17 952 750,97	13 291,28	9 964 874,49	3 522 909,82	4 290 197,35	161 478,03
Wartość netto na koniec okresu	15 433 076,00	466 095,53	13 341 851,49	124 341,60	1 500 787,38	-
Odpis aktualizacyjny	-					
Wartość skorygowana	15 433 076,00	466 095,53	13 341 851,49	124 341,60	1 500 787,38	-

Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Treść	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Zaliczki na WNIP
Bilans otwarcia	0,00	0,00	21 498,00
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	6 396,60
- nabycie			6 396,60
- aktualizacja wyceny			
- przemieszczenia			
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	27 894,60
- aktualizacja wyceny			
- przemieszczenia- przyjęcie WNIP			27 894,60
- inne			
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Przemieszczenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.Nieruchomości	1 107 000,00	0,00	-1 107 000,00	0,00	0,00
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe	51 000,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Transpost Logistyka Sp z o.o.	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
TRANS-POZ S.A.	8 336 862,51	0,00	0,00	0,00	8 336 862,51
odpis aktualizujący wartość akcji TRANS-POZ SA	-8 336 862,51	0,00	0,00	0,00	-8 336 862,51
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
akcje PBS	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 158 000,00	0,00	-1 107 000,00	0,00	51 000,00

W związku ze sprzedażą Gniezna w 04/2021 roku nieruchomość na koniec roku 2020 została przekwalifikowana z inwestycji długoterminowych na inwestycje krótkoterminowe.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

W 2020 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Pozycja nie występuje

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Wartość przyjęta jako podstawa opłat wg decyzji administracyjnych

Lokalizacja	Wartość gruntu w zł	Podstawa wyceny
Gniezno	627 300,00 zł	Decyzja z dnia 21.12.2017 r.
Poznań: Winklera, Kasprzaka, Głogowska	2 762 709,00 zł	Decyzja z dnia 11.04.2006 r.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Na koniec roku 2020 Spółka posiadała środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego o łącznej wartości 940.000,00 zł.

Spółka wynajmuje również pomieszczenia w Poznaniu przy ul. Wieruszowskiej 12/16 dla celów działalności związanych z wypożyczalnią, na podstawie umowy nr 30/2019/N/BXN z dnia 12.11.2019 , wartość nieokreślona.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Spółka TRANSPOST na dzień 31.12.2020 r. posiadała następujące udziały:

- udziały w Transpost Logistyka o wartości 50 000,00 zł
- udziały w Poznańskim Banku Spółdzielczym o wartości 1 000 zł
- 66 800 akcji w Trans-Poz.

Ze względu na dokonany w 2018 r. odpis aktualizujący, wartość bilansowa akcji spółki Trans-Poz została skorygowana do zera.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Grupa należności	stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia		stan na BZ
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	
należności z tytułu dostaw i usług, z tego	3 153 736,31	63 831,12	405 481,83	9 304,74	2 802 780,86
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych	3 153 736,31	63 831,12	405 481,83	9 304,74	2 802 780,86
Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość wg wartości nominalnej (w zł)	Struktura	Data rejestracji
				%	
A	Imienne	155 385	310 770,00	6,59%	29.08.1991r.
B	Imienne	47 115	94 230,00	2,00%	29.08.1991r.
C	Imienne	193 750	387 500,00	8,22%	09.08.1993r.
D	Imienne	8 750	17 500,00	0,37%	09.08.1993r.
E	Imienne	1 500 000	3 000 000,00	63,66%	10.12.1997r.
F	Imienne	281 250	562 500,00	11,94%	31.01.2000r.
G	Imienne	170 000	340 000,00	7,21%	03.06.2009r.
Razem		2 356 250	4 712 500	100,00%	

W tym 2 182 325 akcji uprzywilejowanych co do głosu (1 akcja = 5 głosów), 170 000 akcji uprzywilejowanych co do głosu (1 akcja = 2 głosy) oraz 3 925 akcji imiennych zwykłych.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zarząd proponuje pokryć stratę w całości z kapitału rezerwowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rezerwy na koszty i zobowiązania.

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.	119 838,00	0,00	7 361,00	112 477,00
2.	Rezerwy na świadczenia	117 272,00	179 328,05	117 272,00	179 328,05
-	długoterminowe	39 166,25	47 342,45	39 166,25	47 342,45
a.	na odprawy emerytalne	39 166,25	47 342,45	39 166,25	47 342,45
b.	nagrody jubileuszowe	0,00			0,00
-	krótkoterminowe	78 105,75	131 985,60	78 105,75	131 985,60
a.	na odprawy emerytalne	54 705,75	64 785,60	54 705,75	64 785,60
b.	nagrody jubileuszowe	23 400,00	67 200,00	23 400,00	67 200,00
3.	Pozostałe	2 815 771,33	195 396,37	2 765 184,76	245 982,94
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	2 815 771,33	195 396,37	2 765 184,76	245 982,94
Razem		3 052 881,33	374 724,42	2 889 817,76	537 787,99

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Pozycja nie występuje.

13) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat;

Zobowiązania długoterminowe	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostek pozostałych:	3 178 267,57	4 975 078,61	0,00	8 153 346,18

- kredyty i pożyczki	515 570,00	0,00	0,00	515 570,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (leasing)	2 662 697,57	4 975 078,61	0,00	7 637 776,18
- inne				0,00

Spółka w 2020 roku złożyła wniosek o subwencję finansową z PFR w kwocie: 515.570,00 zł. Kwota subwencji wpłynęła na rachunek bankowy spółki dnia 22.12.2020. Otrzymana subwencja została wykorzystana w roku 2021 na pokrycie bieżących kosztów działalności – przede wszystkim wynagrodzeń pracowników oraz zobowiązań wobec Urzędów.

14) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Lokalizacja nieruchomości	Ulica	Księga wieczysta	Kwota hipoteki	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczenia
Poznań	Winklera 1 (biurowiec)	PO1P/00020359/1	200 000,00	PKO LEASING S.A.	dodatkowe zabezpieczenie leasingu
Poznań	Kasprzaka 57	PO1P/00031439/6	grunt	współdział w obciążeniu lokali	zabezpieczenie zobowiązania
		PO1P/00031440/6	63 681,62	ZUS I O/Poznań	zabezpieczenie zobowiązania

15) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A. V. 2. i B. IV. aktywów), w tym:	349 718,46	410 938,41
- ubezpieczenie komunikacyjne	219 860,14	188 429,42
- prenumerata	1 331,99	3 035,60
- licencje	2 162,24	4 601,93
- opony	10 645,20	18 470,07
- koszty opłat wstępnych	0,00	148 799,96
- ubezpieczenie osób, mienia i inne	19 961,03	7 677,72
- pozostałe	95 757,86	39 923,71
Z tego:		

Długoterminowe	70 335,54	9 134,33
Krótkoterminowe	279 382,92	401 804,08
Bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B. IV. pasywów)	0,00	0,00

16) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	część krótkoterminowa	część długoterminowa	ogółem
Należności, poza z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
- kaucje, wadia			0,00
- pozostałe należności			0,00
RMK	401 804,08	9 134,33	410 938,41
Zobowiązania	1 670 141,64	8 153 346,18	9 823 487,82
- kredyty (subwencja PFR)	0,00	515 570,00	515 570,00
- leasing	1 670 141,64	7 637 776,18	9 307 917,82
- pozostałe zobowiązania			0,00

17) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

- Poręczenie Spółce Zależnej TRANS-POZ S.A. kredytu w rachunku bieżącym w SGB BANK. Kwota kredytu 900.000,00 PLN wymagalna na dzień 22.12.2017. Kredyt nie został spłacony. Kredyt na 31.12.2017 był wymagalny ale nie egzekwowlany z uwagi na otwarte postępowanie sanacyjne kredytobiorcy i poręczyciela. Spółka zależna dokonała sprzedaży nieruchomości będącej głównym zabezpieczeniem hipotecznym kredytu. Środki pieniężne ze sprzedaży nieruchomości po zatwierdzeniu planu podziału zostały przekazane do SGB w 2021 r. Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka TRANSPOST została zwolniona z poręczenia.
- Poręczenie Spółce Zależnej TRANS-POZ S.A. gwarancji płatniczej wobec IVECO POLAND w SGB BANK. Kwota gwarancji 2.000.000,00 PLN. Okres obowiązywania gwarancji do 31.12.2017. Ze strony IVECO POLAND wpłynęło roszczenie o wypłatę środków z gwarancji. Bank dokonał wypłaty. Zobowiązanie z tytułu wypłaty gwarancji nie jest egzekwowlane z uwagi na otwarte

postępowanie sanacyjne zlecniodawcy gwarancji i poręczyciela. Spółka zależna dokonała sprzedaży nieruchomości będącej głównym zabezpieczeniem hipotecznym gwarancji. Środki pieniężne ze sprzedaży nieruchomości po zatwierdzeniu planu podziału zostały przekazane do SGB w 2021 r. Na dzień sporządzania sprawozdania Spółka TRANSPOST została zwolniona z poręczenia.

- Zobowiązania z tytułu przyszłych odsetek od leasingu kapitałowego w kwocie 2.170.932,48 PLN – zgodnie z zasadami przyjętymi w „Polityce Rachunkowości”

18) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Spółka Transpost posiada inwestycje w nieruchomości wyceniane według wartości godziwej. Podstawą wyceny oraz aktualizacji są wycena rzeczoznawcy majątkowego.

19) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym PKOBP VAT na dzień 31.12.2020 r. to kwota 20.595,43 PLN.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

20) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody ze sprzedaży w tys. zł	Kraj	Export; WDT	Razem
	2020	2020	2020
Produktów	7 242 864,10	6 039,17	7 248 903,27
Usług			0,00
Towarów i materiałów	185 697,66	37 000,00	222 697,66
Razem	7 428 561,76	43 039,17	7 471 600,93

21) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

22) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2020.

23) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

24) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2020 i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku 2021.

25) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1.	Przychody ogółem z tego :	14 331 800,14

	a) przychody ze sprzedaży	7 471 600,93
	b) pozostałe przychody operacyjne	6 519 656,08
	c) przychody finansowe	340 543,13
2.	Wyłączenia z przychodów	2 332 271,88
	odpis aktualizujący należności	9 304,74
	rozwiązanie rezerw	2 195 948,85
	pozostałe przychody	433,89
	umorzenia ZUS-covid	126 584,40
3.	Zwiększenia przychodów	6 661,76
	pozostałe	6 661,76
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu	12 006 190,02
5.	Koszty ogółem z tego :	13 542 804,41
	a) koszty działalności operacyjnej	8 699 050,40
	b) pozostałe koszty operacyjne	4 273 244,14
	c) koszty finansowe	570 509,87
6.	Zmniejszenia kosztów	2 381 606,06
a)	trwałe	1 835 458,36
	amortyzacja	53 568,48
	PFRON	5 434,00
	odsetki budżetowe	84 100,68
	koszty reprezentacji	6 787,27
	rozliczenie leasingów	406 173,29
	rozliczenie ubezpieczycieli	187 212,49
	eksploatacyjne pojazdów	48 085,35
	umorzenia ZUS-covid	126 584,40
	wykonanie układu	800 890,61
	pozostałe koszty	116 621,79
b)	przejęciowe	546 147,70
	niewypłacone wynagrodzenia	34 351,00
	niezapłacone składki ZUS	68 955,09
	niewypłacone delegacje	4 286,07
	odpis aktualizujący należności	63 831,12
	rezerwy	374 724,42
7.	Zwiększenia kosztów	74 820,19
	wypłacone wynagrodzenia	38 076,53
	zapłacone składki ZUS	25 815,03
	wypłacone delegacje	2 930,00
	różnice kursowe	7 998,63
8.	Koszty uzyskania przychodów	11 236 018,54
9.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	770 171,48
	2017	770 171,48
10.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00

11.	Podatek dochodowy	0,00
-----	-------------------	------

26) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2020.

27) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2020.

28) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W 2020 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 703.461,20 zł. W roku tym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. Nie planuje się ich również w roku następnym.

W roku 2021 zaplanowano nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 1,8 mln zł.

29) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku 2020 Spółka złożyła wniosek do Wojewódzkiego Urzędu Pracy o wypłatę środków z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzenia pracowników objętych obniżonym wymiarem czasu pracy, w następstwie wystąpienia zagrożenia COVID-19. Otrzymano kwotę 81.428,85 zł.

Spółka w roku 2020 na złożone wnioski do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o umorzeniu 50% wartości składek za miesiące 03-05/2020 otrzymała pozytywną decyzję o udzieleniu pomocy publicznej w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek w łącznej kwocie 126.584,40 zł.

W roku 2020 nastąpiło wykonanie układu w postępowaniu sanacyjnym zgodnie z treścią propozycji układowych.

30) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2020.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Dla pozycji bilansu, wyrażonych w walutach obcych przyjmuje się do ich wyceny średnie kursy walut ogłoszone przez **Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31**.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Przychody i koszty wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Rachunek przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przepływy z działalności operacyjnej	(-)	14 587 464,86
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(-)	746 457,47
Przepływy z działalności finansowej	(-)	2 828 581,29
Zmiana stanu środków pieniężnych	(-)	18 162 503,62

Wyjaśnienia do zmiany stanu zobowiązań.

zmiana stanu zobowiązań według bilansu	(-)	18 907 981,06
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(-)	43 295,79
zmiana stanu zobowiązań niepieniężnych	(+)	5 722 114,51

zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (-) 13 229 162,34

Wyjaśnienia do zmiany stanu należności.

zmiana stanu należności według bilansu	(+)	5 365 073,25
zmiana stanu należności inwestycyjnych	(-)	121 851,05
zmiana stanu należności niepieniężnych	(-)	3 809 316,99

zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (+) 1 433 905,21

Inne korekty dotyczą wyłącznie rozliczenia wykonania układu: 2 175 619,42

INFORMACJE O:

31) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

32) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Transakcje ze stronami powiązanymi zawierano na warunkach rynkowych.

33) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	osoby	etaty
Pracownicy umysłowi	17,34	16
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,6	11,6
Uczniowie		
Osoby korzystające z urlopow wychowawczych lub bezpłatnych	1,75	1,75
Ogółem	30,69	29,35

34) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę:

- Zarząd – uzyskiwał wynagrodzenie zaliczane do kosztów Spółki na podstawie zawartych umów o pracę,
- Rada Nadzorcza – 6.000 zł z tytułu pełnienia funkcji,
- Zarządca – 143.772,33 zł

35) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielono pożyczek zarówno członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.

36) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Wyszczególnienie	kwota w zł
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	18 000,00
b) inne usługi poświadczające,	-
c) usługi doradztwa podatkowego,	-
d) pozostałe usługi.	-
Ogółem	18 000,00

Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

37) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

38) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Dnia 9 kwietnia 2021 r. Spółka sprzedała nieruchomość w Gnieźnie przy ul. Konikowo.

Ponadto w dniu 31 maja 2021 r. został złożony przez Nadzorcę wykonania układu wniosek o wydanie postanowienia o zatwierdzeniu wykonania układu.

Natomiast w związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2 oraz jej następstwami w pierwszych miesiącach 2021 r. Spółka odnotowała spadek przychodów. Był to stan przejściowy, związany głównie z wprowadzonymi ograniczeniami w działalności centrów handlowych oraz zmniejszeniem popytu na usługi wynajmu samochodów. Od maja 2021 roku wskutek zniesienia obostrzeń oraz podjętych przez Zarząd działań, poziom sprzedaży powrócił do optymalnego poziomu. Władze Spółki, uważają że taka sytuacja nie wymaga dodatkowych ujawnień i korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

39) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku 2020 dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości dot. zmiany systemu finansowo-księgowego na system Comarch Optima oraz wprowadzenia nowego planu kont.

40) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający i za rok obrotowy sporządzono według porównywalnych zasad i danych.

Objaśnienie powiązań kapitałowych

41) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;**

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

42) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

TRANSAKCJE Z J. POW.	TRANS-POZ S.A. 2020 ROK	TRANSPOST LOGISTYKA SP. Z O.O. 2020 ROK	RAZEM
Sprzedaż – działalność podstawowa, z tego:	3 540,00	143 335,12	146 875,12
Usługi dzierżawy i pozostałe	0,00	112 709,17	112 709,17
Usługi – wynajem	990,00	30 504,00	31 494,00
Materiały	1 800,00	121,95	1 921,95
Towary	750,00	0,00	750,00
Sprzedaż – pozostała działalność operacyjna	1 430,21	13 689,15	15 119,36
Pozostałe przychody	1 430,21	13 689,15	15 119,36
Zakupy, z tego:	144 156,08	29 466,88	173 622,96
usługi transportowe, naprawcze i pozostałe	128 931,37	16 196,45	145 127,82
towary handlowe i materiały	15 224,71	13 270,43	28 495,14
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
Zaliczki na należności	0,00	16 197,37	16 197,37
Rozrachunki			
Należności z tytułu dostaw i usług	458,17	8 745,74	9 203,91
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tego	676 990,06	1 018,17	678 008,23

Transakcje z jednostką powiązaną zawierane są na warunkach rynkowych.

43) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Transpost S.A. nie posiada takich zaangażowań poza spółkami zależnymi Trans-Poz S.A. oraz Transpost Logistyka Sp. z o.o.

44) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 – przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 – wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 – wartość aktywów,
 – przeciętne roczne zatrudnienie,
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

W związku ze spełnieniem warunków art.56 ust.1 Ustawy o rachunkowości Zarząd PTŚL TRANSPORT S.A. podjął decyzję o niesporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy TRANSPORT S.A. za rok 2020. Łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych na dzień 31.12.2019 r. oraz na dzień 31.12.2020 r. nie przekraczają:

- W zakresie przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów – kwoty 76 800 000,00 zł
- W zakresie średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty 250 osób.

	TRANS-POZ		TRANSPORT LOGISTYKA	
	2020	2019	2020	2019
Przychody ze sprzedaży	34 538 899,41	36 686 450,38	14 309 134,96	5 931 958,17
Suma bilansowa	19 378 088,84	21 169 192,99	3 926 016,95	1 840 459,27
Średnioroczne zatrudnienie	76,0	89,0	7,8	5,3

Dane dotyczące roku 2020 wprowadzono w oparciu o wstępne sprawozdania finansowe spółek zależnych.

45) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

46) w przypadku spółek komandytowych nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

47) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;**

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,**
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,**
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.**

Nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

48) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Kierownictwo jednostki nie widzi istotnych zagrożeń co do kontynuacji działalności. Zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego i spłata wierzycieli w 2020 r. sprawiły, że Spółka jest w dobrej kondycji finansowej.

Natomiast w związku epidemią wirusa SARS-CoV-2 oraz jej następstwami w pierwszych miesiącach 2021 r. Spółka odnotowała spadek przychodów. Był to stan przejściowy, związany głównie z wprowadzonymi ograniczeniami w działalności centrów handlowych oraz zmniejszeniem popytu na usługi wynajmu samochodów. Od maja 2021 roku wskutek zniesienia obostrzeń oraz podjętych przez Zarząd działań, poziom sprzedaży powrócił do optymalnego poziomu.

49) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione, w niniejszym sprawozdaniu finansowym, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sporządził
Adam Forreiter

Zarząd
Waldemar Dyba Krzysztof Cywiński