

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PTSŁ Transpost S.A. za 2019 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	2 434 661,13	300 960,36	2 132 530,77	1 170,00
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	43 589,54	-	43 589,54	-
Wartość brutto na koniec okresu	2 391 071,59	300 960,36	2 088 941,23	1 170,00
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 434 661,13	300 960,36	2 132 530,77	1 170,00
Umorzenie za okres (6.1 - 6.2.)	43 589,54	-	43 589,54	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	43 589,54	-	43 589,54	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 391 071,59	300 960,36	2 088 941,23	1 170,00
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 21.498,00 zł i dotyczą zakupu oprogramowania Comarch Optima.

## Rzeczowe aktywa trwałe

	Ogółem	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Samochody	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu	35 581 558,27	1 276 864,69	20 947 777,32	4 736 769,27	6 969 065,62	1 651 081,37
Zwiększenia	6 356 507,08	-	2 834 294,05	64 887,60	3 457 325,43	-
Inwestycje	1 548 124,40		135 587,15	64 887,60	1 347 649,65	
Leasing	2 109 675,78				2 109 675,78	
Inne	2 698 706,90		2 698 706,90			
Zmniejszenia	6 584 887,17	797 477,88	736 194,39	1 077 026,99	2 484 584,57	1 489 603,34
Sprzedaż	2 924 618,92	274 867,80	553 808,35		2 095 942,77	
Likwidacja	2 744 440,82		9 427,73	1 005 409,75	240 000,00	1 489 603,34
Przen na inwest.długotermin	702 418,63	522 610,08	172 958,31	6 850,24		
I.finansowy	148 641,80				148 641,80	
I.operacyjny	64 767,00			64 767,00		
Wartość brutto na koniec okresu	35 353 178,18	479 386,81	23 045 876,98	3 724 629,88	7 941 806,48	161 478,03
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	19 000 781,14	96 782,46	6 642 356,31	4 433 819,02	6 176 741,98	1 651 081,37
Umorzenie za okres ( 6.1 - 6.2 )	348 240,75	85 324,46	2 788 687,97	932 444,90	629 556,02	1 489 603,34
Zwiększenia	3 891 502,99	5 533,91	3 233 097,36	132 668,25	520 203,47	-
Środki własne	526 387,82	5 533,91	46 209,87	132 668,25	341 975,79	
Środki leasingowane	666 408,27		488 180,59		178 227,68	
Inne	2 698 706,90		2 698 706,90			
Zmniejszenia	4 239 743,74	90 858,37	444 409,39	1 065 113,15	1 149 759,49	1 489 603,34
Sprzedaż	1 121 726,03	49 178,99	296 106,91		776 440,13	
Likwidacja	2 732 526,98		9 427,73	993 495,91	240 000,00	1 489 603,34
I.finansowy	133 319,36				133 319,36	
I.operacyjny	64 767,00			64 767,00		
Przen na inwest.długotermin	187 404,37	41 679,38	138 874,75	6 850,24		
Anulowanie odpisów amortyz	-					
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	18 652 540,39	11 458,00	9 431 044,28	3 501 374,12	5 547 185,96	161 478,03
Wartość netto na koniec okresu	16 700 637,79	467 928,81	13 614 832,70	223 255,76	2 394 620,52	- 0,00
Odpis aktualizacyjny	-					
Wartość skorygowana	16 700 637,79	467 928,81	13 614 832,70	223 255,76	2 394 620,52	- 0,00

## Inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
inwestycje w nieruchomości	2 623 714,00	1 107 000,00	2 623 714,00	1 107 000,00
udziały i akcje spółki zależnej Transpost Logistyka	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
akcje PBS	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00

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

W 2019 roku przekwalifikowano nieruchomość w Gnieźnie ze środków trwałych na inwestycje długoterminowe. W wyniku tego wartość inwestycji długoterminowych zwiększyła się o 1 107 000,00 zł, w tym aktualizacja wyceny wynosi 591.985,74 zł. Natomiast w związku ze sprzedażą nieruchomości w grudniu 2019 r. w Ostrowie na ul. Staroprzygodzkiej oraz w Poznaniu na ul. Dmowskiego wartość inwestycji długoterminowych zmniejszyła się o 2.623.714,00 zł.

**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 2019 Spółka nie była w posiadaniu takich środków.

**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 31.12.2019 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	
<b>należności z tytułu dostaw i usług, z tego</b>	<b>4 632 009,67</b>	<b>80 161,20</b>	<b>1 120 976,17</b>	<b>437 458,39</b>	<b>3 153 736,31</b>
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
od jednostek pozostałych	4 632 009,67	80 161,20	1 120 976,17	437 458,39	<b>3 153 736,31</b>
<b>Inne należności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.
<b>Razem</b>		<b>2 356 250</b>	<b>4 712 500</b>	<b>100,00%</b>	

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 przeznaczyć w całości zysk na podwyższenie 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.	1 717 075,00		1 597 237,00	119 838,00
2.	Rezerwy na świadczenia	84 170,49	117 272,00	84 170,49	117 272,00
-	długoterminowe	52 264,74	39 166,25	52 264,74	39 166,25
a.	na odprawy emerytalne	52 264,74	39 166,25	52 264,74	39 166,25
b.	nagrody jubileuszowe	0,00			0,00
-	krótkoterminowe	31 905,75	78 105,75	31 905,75	78 105,75
a.	na odprawy emerytalne	31 905,75	54 705,75	31 905,75	54 705,75
b.	nagrody jubileuszowe	0,00	23 400,00		23 400,00
3.	Pozostałe	2 028 126,23	1 575 070,92	787 425,82	2 815 771,33
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	2 028 126,23	1 575 070,92	787 425,82	2 815 771,33
<b>Razem</b>		<b>3 829 371,72</b>	<b>1 692 342,92</b>	<b>2 468 833,31</b>	<b>3 052 881,33</b>

**12) 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
<b>Jednostek powiązanych:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Jednostek pozostałych:</b>	<b>5 451 289,70</b>	<b>5 013 593,64</b>	<b>0,00</b>	<b>10 464 883,34</b>
- kredyty i pożyczki	401 500,00	0,00	0,00	401 500,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (leasing)	5 049 789,70	5 013 593,64	0,00	10 063 383,34
- inne				0,00

**13) 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	Winklera 1	PO1P/00032418/0	343 038,95	ZUS I O/Poznań	zabezpieczenie zobowiązania
Poznań	Kasprzaka 55	PO1P/00007284/7	4 300 000,00	Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego	zabezpieczenie zobowiązania
Poznań	Kasprzaka 57	PO1P/00031439/6	grunt	współudział w obciążeniu lokali	zabezpieczenie zobowiązania
		PO1P/00031440/6	4 300 000,00	Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego	zabezpieczenie zobowiązania
			63 681,62	ZUS I O/Poznań	zabezpieczenie zobowiązania
		PO1P/00031441/3	4 300 000,00	Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego	zabezpieczenie zobowiązania
			270 353,20	ZUS I O/Poznań	zabezpieczenie zobowiązania
		PO1P/00031442/0	4 300 000,00	Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego	zabezpieczenie zobowiązania
			851 852,44	ZUS I O/Poznań	zabezpieczenie zobowiązania

Przewłaszczenie pojazdów na rzecz banku finansującego RCI Bank. Wartość ubezpieczeniowa pojazdów wynosiła na 31.12.2019 r. – 53.000,00 zł

14) 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
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A. V. 2. i B. IV. aktywów), w tym:</b>	<b>167 276,49</b>	<b>349 718,46</b>
- ubezpieczenie komunikacyjne	114 100,65	219 860,14
- prenumerata	0,04	1 331,99
- licencje	9 537,10	2 162,24
- opony	20 451,51	10 645,20
- koszty opłat wstępnych	0,00	0,00
- ubezpieczenie osób, mienia i inne	16 239,96	19 961,03
- pozostałe	6 947,23	95 757,86
<b>Z tego:</b>		
Długoterminowe	0,00	70 335,54
Krótkoterminowe	167 276,49	279 382,92
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B. IV. pasywów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

15) 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
<b>Należności, poza z tyt. dostaw i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kaucje, wadia			<b>0,00</b>
- pozostałe należności			<b>0,00</b>
<b>RMK</b>			<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania</b>	<b>2 094 517,93</b>	<b>10 464 883,34</b>	<b>12 559 401,27</b>
- kredyty	594 472,08	401 500,00	<b>995 972,08</b>
- leasing	1 500 045,85	10 063 383,34	<b>11 563 429,19</b>
- pozostałe zobowiązania			<b>0,00</b>

**16) 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 egzekwowalny 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 zostaną przekazane SGB BANK w celu spłaty zobowiązania.
- 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 egzekwowalne z uwagi na otwarte postępowanie sanacyjne zleceniodawcy gwarancji i poręczyciela. Spółka zależna dokonała sprzedaży nieruchomości będącej głównym zabezpieczeniem hipotecznym gwarancji. Środki pieniężne ze sprzedaży nieruchomości po zatwierdzeniu planu podziału zostaną przekazane SGB BANK w celu spłaty zobowiązania.
- Zobowiązania z tytułu przyszłych odsetek od leasingu kapitałowego w kwocie 2.588.817,79 PLN – zgodnie z zasadami przyjętymi w „Polityce Rachunkowości”

**17) 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.



**18) 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 31.12.2019r. to kwota 21.706,60 PLN.

## **Objaśnienia do rachunku zysków i strat**

**19) 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
	2019	2019	2019
Produktów	8 888 994,89	0,00	8 888 994,89
Usług	0,00	0,00	0,00
Towarów i materiałów	460 206,25	0,00	460 206,25
Razem	9 349 201,14	0,00	9 349 201,14

**20) 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.

**21) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2019r.

**22) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2019r.

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

Lp.	Wyszczególnienie	2019
<b>1.</b>	<b>Przychody ogółem z tego :</b>	<b>15 681 550,14</b>
	a) przychody ze sprzedaży	9 349 201,14
	b) pozostałe przychody operacyjne	5 515 472,37
	c) przychody finansowe	816 876,63
<b>2.</b>	<b>Wyłączenia z przychodów</b>	<b>1 659 889,91</b>
	odpis aktualizujący należności	437 458,39
	rozwiązanie rezerw	623 779,49
	pozostałe przychody	4,53
	aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych.	591 985,74
	różnice kursowe	6 661,76
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia przychodów</b>	<b>5 587,61</b>
	pozostałe	5 587,61
<b>4.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu</b>	<b>14 027 247,84</b>
<b>5.</b>	<b>Koszty ogółem z tego :</b>	<b>15 388 684,20</b>
	a) koszty działalności operacyjnej	9 839 257,42
	b) pozostałe koszty operacyjne	4 704 332,89
	c) koszty finansowe	845 093,89
<b>6.</b>	<b>Zmniejszenia kosztów</b>	<b>3 772 305,62</b>
<b>a)</b>	<b>trwałe</b>	<b>3 223 902,28</b>
	amortyzacja	275 470,74
	PFRON	3 330,00
	odsetki budżetowe	1 084,59
	pozycje przeterminowane	66 206,11
	koszty reprezentacji	9 490,36
	KWS sprzedaży aktywów trwałych	2 465 757,44
	zwrot nienależnego świadczenia	279 993,61
	rozliczenie należności	27 712,78

	eksploatacyjne pojazdów	49 808,48
	pozostałe koszty	45 048,17
<b>b)</b>	<b>przejściowe</b>	<b>548 403,34</b>
	niewypłacone wynagrodzenia	38 076,53
	niewypłacone składki ZUS	25 815,03
	niewypłacone delegacje	2 930,00
	odpis aktualizujący należności	80 161,20
	rezerwy	392 909,89
	różnice kursowe	8 510,69
<b>7.</b>	<b>Zwiększenia kosztów</b>	<b>731 130,82</b>
	wypłacone wynagrodzenia	65 568,10
	zapłacone składki ZUS	31 188,69
	wypłacone delegacje	12 896,69
	zapłacony leasing operacyjny podatkowo	66 200,88
	zmiana kapitału z aktualizacji wyceny ŚT	25 589,20
	różnice kursowe	23 296,24
	koszty finansowe	506 391,02
<b>8.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>12 347 509,40</b>
<b>9.</b>	<b>Rozliczenie straty z lat ubiegłych</b>	<b>1 679 738,44</b>
	2015	713 857,50
	2016	411 920,00
	2017	553 960,94
<b>10.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-0,00</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-0,00</b>

**25) 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 2019 r.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2019r.

**27) 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 2019 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 1.532.541,86 zł. W roku tym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. Nie planuje się ich również w roku następnym.

W roku 2020 zaplanowano nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 1,3 mln zł.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2019r.

**29) 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 2019r.

**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 **NBP wg tabeli nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31.**

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 działalności 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	(+)	1 632 775,74
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(+)	2 496 045,93
Przepływy z działalności finansowej	(-)	10 105 526,81
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(-)</b>	<b>5 976 705,14</b>

**Wyjaśnienia do zmiany stanu zobowiązań.**

zmiana stanu zobowiązań według bilansu	(-) 1 356 883,38
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(+) 37 080,54
zmiana stanu zobowiązań niepieniężnych	() 0,00

**zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (-) 1 393 963,92**

**Wyjaśnienia do zmiany stanu należności.**

zmiana stanu należności według bilansu	(+) 2 032 662,07
zmiana stanu należności inwestycyjnych	(-) 7 412,00
zmiana stanu należności niepieniężnych	() 0,00

**zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (+) 2 025 250,07**

**INFORMACJE O:**

**30) 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.

**31) 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.

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>osoby</b>	<b>etaty</b>
Pracownicy umysłowi	18,09	17,09
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,47	11,47
Uczniowie		
Osoby korzystające z urlopow wychowawczych lub bezpłatnych	3,25	3,25
<b>Ogółem</b>	<b>32,81</b>	<b>31,81</b>

**33) 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 – 8.500 zł z tytułu wynagrodzenia,
- Zarządca – 83.867,17 zł

**34) 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.

**35) 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,	21 000,00
b) inne usługi poświadczające,	-
c) usługi doradztwa podatkowego,	-
d) pozostałe usługi.	-
<b>Ogółem</b>	<b>21 000,00</b>

## Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

**36) 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.

**37) 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 12 marca 2020 Sędzia komisarz zatwierdził układ w postępowaniu sanacyjnym. W dniu 09 czerwca 2020 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu o zatwierdzeniu układu przyjętego przez wierzycieli i zakończyło się postępowanie sanacyjne. Funkcję nadzorca wykonania układu objęła spółka Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie. W 06-07.2020 r. dokonano spłat wierzycieli zgodnie z w/w układem. Obecnie jest przygotowany przez nadzorcę wniosek do Sądu o stwierdzenie wykonania układu.

W okresie marzec-maj 2020 w związku z rozprzestrzeniającą się pandemią COVID-19 spółka odnotowała spadek przychodów, który miał związek z obostrzeniami wprowadzonymi ze strony Rządu. Należy jednak zaznaczyć, iż od czerwca 2020 roku w skutek podjętych przez spółkę działań przychody powróciły do optymalnego poziomu. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

**38) 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 2019r. dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości dot. ustalenia progów istotności w kwestii ujęcia jednostek zależnych do konsolidacji.

**39) 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

**40) 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.

**41) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;**

Wyszczególnienie	Wartość w PLN
<b>Sprzedaż, z tego:</b>	<b>182 287,97</b>
- usługi dzierżawy i pozostałe	175 539,46
- materiały, towary	494,57
- usługi wynajmu	6 253,94
- inwestycje	
- aktywa niefinansowe	
<b>Zakupy, z tego:</b>	<b>842 935,43</b>
- usługi dzierżawy	25 050,00
- usługi naprawcze	48 717,39



- usługi pozostałe	72 246,75
- aktywa	275 200,88
- części	116 209,48
- usługi wynajmu	305 510,93
<b>Rozrachunki, z tego:</b>	
- należności z tytułu dostaw i usług	192 061,22
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 058 504,56
<b>Pozostałe pozycje:</b>	
- zaliczki otrzymane	
- zakup środków trwałych – nieruchomości	

<b>J. Z – TRANS-POZ S.A.</b>	<b>2019 rok</b>
<b>Zakupy, z tego:</b>	<b>525 581,83</b>
usługi transportowe, naprawcze i pozostałe	431 312,83
towary handlowe i materiały	94 269,00
<b>Sprzedaż – działalność podstawowa, z tego:</b>	<b>14 371,18</b>
Usługi dzierżawy i pozostałe	9 312,85
Usługi – wynajem	4 733,94
Materiały – w tym, refaktury	0,00
Towary – samochody używane, nowe	324,39
<b>Sprzedaż – pozostała działalność operacyjna</b>	<b>0,00</b>
Samochody – środki trwałe	0,00
Nieruchomości – środki trwałe	0,00
Sprzedaż towarów	0,00
Czynsze – przychody z nieruchomości inwestycyjnych	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	820,69
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tego	4 057 114,95

<b>J. Z – TRANSPOST LOGISTYKA Sp. z o.o.</b>	<b>2019 rok</b>
<b>Zakupy, z tego:</b>	<b>317 353,60</b>
usługi transportowe, naprawcze i pozostałe	20 212,24
towary handlowe i materiały	297 141,36

<b>Sprzedaż – działalność podstawowa, z tego:</b>	<b>167 916,79</b>
Usługi dzierżawy i pozostałe	166 226,61
Usługi – wynajem	1 520,00
Materiały – w tym, refaktury	170,18
Towary – samochody używane, nowe	0,00
<b>Sprzedaż – pozostała działalność operacyjna</b>	<b>0,00</b>
Samochody – środki trwałe	0,00
Nieruchomości – środki trwałe	0,00
Nieruchomości – inwestycje	0,00
Czynsze – przychody z nieruchomości inwestycyjnych	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	191 240,53
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tego	1 389,61

Transakcje z jednostką powiązaną zawierane są na warunkach rynkowych.

**42) 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.

**43) 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;**

Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

**44) 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;**

PTSŁ Transpost S.A., ul. Winklera 1, 60-246 Poznań

**45) 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.

**46) 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.

**47) 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 ogłoszeniem epidemii wirusa SARS-CoV-2 oraz jej następstwami w okresie marzec-maj 2020 r. Spółka odnotowała spadek przychodów. Był to stan przejściowy, związany głównie z wprowadzonymi 14 marca 2020 r. ograniczeniami w działalności centrów handlowych oraz swobodnego przepływu ludności w krajach UE. Od czerwca 2020 roku wskutek zniesienia obostrzeń oraz podjętych przez Zarząd działań, poziom sprzedaży powrócił do optymalnego poziomu.

**48) 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