

**PRZEDSIĘBIORSTWO TRANSPORTU  
SAMOCHODOWEGO ŁĄCZNOŚCI  
"TRANSPOST" S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** PRZEDSIĘBIORSTWO TRANSPORTU SAMOCHODOWEGO ŁĄCZNOŚCI "TRANSPOST" S.A.

**Siedziba:** WINKLERA 1, 60-246 POZNAŃ

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6820Z, 4941Z, 7711Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 7790000741

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000012583

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia Sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. są zgodne z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz.351), zwanej dalej Ustawą o Rachunkowości, wg wzoru określonego w załączniku nr 1.

Spółka sporządza bilans w wersji podstawowej, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią oraz sprawozdanie zmian w kapitale własnym.

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zawarte zostały w Polityce rachunkowości PTSŁ TRANSPST S.A. z dnia 30.12.2016 r. z późniejszymi zmianami, przede wszystkim metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, opisane w następujących rubrykach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w

bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty finansowe (odsetki od kredytów i pożyczek) ponoszone w trakcie procesu inwestycyjnego podwyższają wartość inwestycji.

Środki trwałe w leasingu finansowym rozlicza się wg zasad przyjętych dla środków trwałych własnych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów podatkowych dokonuje się zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami podatkowymi, przy zastosowaniu stawek określonych w tych przepisach. Środki trwałe gr.3-6 i 8 oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się w czasie, metodą liniową, natomiast środki transportu (gr. 7) z wyjątkiem samochodów osobowych i podobnie traktowanych, amortyzuje się metodą liniową lub degresywną przy zastosowaniu współczynnika -2, począwszy od następnego miesiąca następującego po miesiącu przejęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1000 zł, a nieprzekraczającej 3 500 zł, umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Zakupy składników majątku o wartości poniżej 1000 zł traktowane są jak zakupy materiałów odnoszone bezpośrednio w ciężar kosztów. Podobnie w ciężar kosztów odnoszone są składniki majątku, które służą do prowadzenia działalności gospodarczej przez okres poniżej 12 miesięcy, a więc niespełniających kryterium czasu użytkowania do zaliczenia do środków trwałych niezależnie od ceny zakupu określającej wartość. W przypadku wydłużenia okresu użytkowania ponad 12 miesięcy dokonuje się właściwych korekt zarówno w rozliczeniach podatkowych jak i na kontach majątku trwałego w księgach.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów bilansowych dokonuje się wg zasad opisanych powyżej z wyjątkiem środków transportu, przyczep i naczep.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów bilansowych środków transportu, przyczep i naczep dokonuje się według zasad opisanych poniżej. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika aktywów. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą stawek i wysokości odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego. Decyzję powodująca zmianę okresu ekonomicznej użyteczności Kierownik Jednostki (albo Prezes Zarządu) w oparciu o art. 32 ustęp 1 Ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Udziały w innych jednostkach wyceniane są wg wartości godziwej wynikających z wartości jej aktywów netto na dzień bilansowy, z zachowaniem zasady istotności.

Nieruchomości, które nie służą do prowadzenia działalności gospodarczej, lecz są w posiadaniu Spółki w celu uzyskania korzyści w wyniku przyrostu ich wartości oraz dochodów z najmu, ujawniane są na koncie inwestycje długoterminowe według wartości wynikającej z wyceny Rzeczoznawców. Różnicę pomiędzy wartością księgową a wartością wynikającą z wyceny odnosi się na wynik poprzez konto pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych tworząc jednocześnie rezerwę na odroczony podatek dochodowy. Rozwiązanie to oparte jest o zapisy art.3 ust.1 pkt 17 ustawy o rachunkowości.

Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Na należności wątpliwe szczególnie skierowane na drogę postępowania sądowego tworzy się odpis aktualizacyjny odnoszony na wynik.

Zapasy wycenia się wg rzeczywistych cen ich zakupu. W przypadku zakupu towarów z importu wartość towarów powiększa się o cło, a drobne różnice z wyceny odnoszone są bezpośrednio na zwiększenie lub zmniejszenie kosztu własnego sprzedaży towarów handlowych. W momencie ich zakupu Spółka przyjęła zasady ustalenia wartości rozchodu towarów metodą „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” (FIFO), z wyłączeniem pojazdów ewidencjonowanych na podstawie numerów ewidencyjnych. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, ceny zakupu są obniżone do możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Zapasy na dzień 31.12.2018 i 31.12.2019 nie występują w sprawozdaniu spółki.

Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kredyty nominowane w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się wg średniego kursu NBP opublikowanego w Tabeli na dzień bilansowy – na dzień bilansowy nie występują. Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu finansowego wykazywane są w kwotach wynikających z zadłużenia podlegającego oprocentowaniu (dług oprocentowany). Przyszłe odsetki wynikające z umów leasingu finansowego ujemne są w ewidencji pozabilansowej i nie są prezentowane w bilansie.

Rezerwy na odprawy emerytalne tworzone są w wysokości wynikającej z liczby osób nabywających prawo do emerytury w pięciu kolejnych latach oraz wysokości świadczeń wynikających z obowiązującego w Spółce Regulaminu wynagradzania. Do części krótkoterminowej zaliczane są zobowiązania z tego tytułu, zapadające w najbliższych 12 miesiącach po dniu bilansowym. Odpis na tą rezerwę podlega dyskontowaniu z zastosowaniem współczynnika oprocentowania obligacji własnych.

Pozostałe rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Podatek dochodowy odroczony. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego naliczona jest od różnicy między wartością księgową a podatkową aktywów i wartością podatkową a księgową pasywów powstałych w okresie rozliczonym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku.

Ujemne różnice przejściowe spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości, wynik brutto ustalany jest w następujący sposób:

- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz produktów pomniejsza się o koszty rodzajowe działalności operacyjnej oraz o wartość nabycia sprzedanych towarów i materiałów
- ujmuje się w wyniku pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

Następnie wynik finansowy brutto koryguje się o bieżący i odroczony podatek dochodowy.

Część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z uwzględnieniem zmian odnoszonych bezpośrednio na inne składniki kapitału własnego.

Do przychodów i kosztów dotyczących roku obrotowego uwzględnia się:

- faktury i inne dowody wystawione w roku obrotowym, dotyczące przychodów i kosztów tego roku obrotowego,
- faktury i inne dowody wystawione w następnym roku, dokumentujące koszty poniesione w roku obrotowym,
- faktury korygujące przychody i koszty roku obrotowego, również otrzymane w roku następującym po roku obrotowym,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów
- rezerwy na przewidywane koszty bądź straty.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości Spółka sporządza bilans w wersji podstawowej, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią oraz sprawozdanie zmian w kapitale własnym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 587 876,33</b>	<b>21 471 095,57</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>21 498,00</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	21 498,00	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16 700 637,79</b>	<b>16 580 777,13</b>
1. Środki trwałe	16 700 637,79	16 580 777,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	467 928,81	1 180 082,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 614 832,70	14 305 421,01
c) urządzenia techniczne i maszyny	223 255,76	302 950,25
d) środki transportu	2 394 620,52	792 323,64
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 158 000,00</b>	<b>2 674 714,00</b>
1. Nieruchomości	1 107 000,00	2 623 714,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 000,00	51 000,00
a. w jednostkach powiązanych	50 000,00	50 000,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 000,00
- udziały lub akcje	1 000,00	1 000,00

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 707 740,54</b>	<b>2 215 604,44</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 637 405,00	2 215 604,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	70 335,54	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>32 072 007,54</b>	<b>39 969 268,32</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 570 975,96</b>	<b>8 603 638,03</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	192 061,22	1 176 491,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	192 061,22	1 176 491,83
- do 12 miesięcy	192 061,22	1 176 491,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	6 378 914,74	7 427 146,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 013 106,01	1 727 872,64
- do 12 miesięcy	1 013 106,01	1 727 872,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	824 059,29	1 322 993,64
c) inne	4 541 749,44	4 376 279,92
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>25 221 648,66</b>	<b>31 198 353,80</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 221 648,66	31 198 353,80
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 221 648,66	31 198 353,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	380 278,93	297 644,66
- inne środki pieniężne	24 841 369,73	30 900 709,14
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>279 382,92</b>	<b>167 276,49</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>51 659 883,87</b>	<b>61 440 363,89</b>



**BILANS**

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>15 750 763,90</b>	<b>16 376 170,05</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 712 500,00</b>	<b>4 712 500,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 721 759,46</b>	<b>2 721 759,46</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 721 759,46	2 721 759,46
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>425 350,70</b>	<b>834 752,07</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	361 597,36	770 998,73
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>8 107 158,52</b>	<b>7 581 133,01</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	8 107 158,52	7 581 133,01
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-383 987,28</b>	
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>167 982,50</b>	<b>526 025,51</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>35 909 119,97</b>	<b>45 064 193,84</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 052 881,33</b>	<b>3 829 371,72</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119 838,00	1 717 075,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	117 272,00	84 170,49
- długoterminowa	39 166,25	52 264,74
- krótkoterminowa	78 105,75	31 905,75
3. Pozostałe rezerwy	2 815 771,33	2 028 126,23
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 815 771,33	2 028 126,23
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>10 464 883,34</b>	<b>10 456 070,89</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 464 883,34	10 456 070,89
a) kredyty i pożyczki	401 500,00	604 101,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	10 063 383,34	9 851 969,62
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 391 355,30</b>	<b>30 778 751,23</b>

1. Wobec jednostek powiązanych	4 058 504,56	5 297 914,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	4 058 504,56	5 297 914,32
- do 12 miesięcy	4 058 504,56	5 297 914,32
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	18 332 850,74	25 480 836,91
a) kredyty i pożyczki	594 472,08	7 579 785,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 500 045,85	1 545 244,73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 248 525,09	5 537 334,96
- do 12 miesięcy	5 248 525,09	5 537 334,96
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		240 000,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 732 160,16	3 399 969,25
h) z tytułu wynagrodzeń	247 768,96	269 503,81
i) inne	7 009 878,60	6 908 998,41
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>51 659 883,87</b>	<b>61 440 363,89</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 349 201,14</b>	<b>12 289 181,45</b>
- od jednostek powiązanych	182 287,97	1 406 637,09
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 888 994,89	11 928 885,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	460 206,25	360 296,32
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 839 257,42</b>	<b>15 698 721,52</b>
I. Amortyzacja	1 192 796,09	1 898 039,99
II. Zużycie materiałów i energii	1 956 675,86	3 058 947,99
III. Usługi obce	1 964 018,46	4 001 939,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	632 963,37	780 069,44
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 654 944,70	4 243 925,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	422 465,07	671 663,60
- emerytalne	214 456,64	330 149,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	550 319,93	829 687,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	465 073,94	214 448,11
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-490 056,28</b>	<b>-3 409 540,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 933 176,13</b>	<b>32 710 037,43</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 029 444,13	7 488 022,31
IV. Inne przychody operacyjne	903 732,00	25 222 015,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 122 036,65</b>	<b>35 316 938,64</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	472 412,32	140 146,48
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	80 161,20	28 080 829,26
III. Inne koszty operacyjne	569 463,13	7 095 962,90
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>321 083,20</b>	<b>-6 016 441,28</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>829 948,63</b>	<b>11 172 139,95</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	812 754,76	11 172 113,79
- od jednostek powiązanych	127 518,50	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	17 193,87	26,16
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>858 165,89</b>	<b>2 733 386,84</b>
I. Odsetki, w tym:	857 785,87	1 584 222,18
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 081 235,00
IV. Inne	380,02	67 929,66
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>292 865,94</b>	<b>2 422 311,83</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>124 883,44</b>	<b>1 896 286,32</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>167 982,50</b>	<b>526 025,51</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 376 170,05</b>	<b>15 850 144,54</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-383 987,28	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>15 992 182,77</b>	<b>15 850 144,54</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 712 500,00</b>	<b>4 712 500,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 712 500,00</b>	<b>4 712 500,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 721 759,46</b>	<b>2 721 759,46</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>2 721 759,46</b>	<b>2 721 759,46</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>834 752,07</b>	<b>834 752,07</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-409 401,37	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	409 401,37	
- zbycia środków trwałych	409 401,37	
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>425 350,70</b>	<b>834 752,07</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>7 581 133,01</b>	<b>26 589 682,18</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	526 025,51	-19 008 549,17
a) zwiększenie (z tytułu)	526 025,51	
- podział zysku 2018	526 025,51	

b) zmniejszenie (z tytułu)		19 008 549,17
- rozliczenie straty za rok 2017		19 008 549,17
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>8 107 158,52</b>	<b>7 581 133,01</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>526 025,51</b>	<b>-19 008 549,17</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>526 025,51</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>526 025,51</b>	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	526 025,51	
- podziału zysku 2018	526 025,51	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>19 008 549,17</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	383 987,28	
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>383 987,28</b>	<b>19 008 549,17</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekty błędów		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		19 008 549,17
rozliczenie straty za rok 2017		19 008 549,17
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>383 987,28</b>	
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-383 987,28</b>	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>167 982,50</b>	<b>526 025,51</b>
a) zysk netto	167 982,50	526 025,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 750 763,90</b>	<b>16 376 170,05</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 750 763,90</b>	<b>16 376 170,05</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>167 982,50</b>	<b>526 025,51</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 464 793,24</b>	<b>20 289 411,67</b>
1. Amortyzacja	1 192 796,09	1 898 039,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	535 271,38	777 658,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-129 840,18	25 781 017,00
5. Zmiana stanu rezerw	-776 490,39	-5 244 796,79
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	2 025 250,07	-2 004 641,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 393 963,92	-2 628 445,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	395 757,47	1 710 579,50
10. Inne korekty	-383 987,28	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 632 775,74</b>	<b>20 815 437,18</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>4 028 587,79</b>	<b>14 532 304,89</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 082 296,24	14 532 304,89
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 500 000,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	446 291,55	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	446 291,55	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	446 291,55	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 532 541,86</b>	<b>157 714,94</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 511 043,86	157 714,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	21 498,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>2 496 045,93</b>	<b>14 374 589,95</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>7 412,00</b>	<b>13 200,50</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 412,00	13 200,50
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>10 112 938,81</b>	<b>4 193 325,73</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 187 914,94	2 214 003,57
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 943 460,94	1 201 663,17
8. Odsetki	981 562,93	777 658,99
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-10 105 526,81</b>	<b>-4 180 125,23</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-5 976 705,14</b>	<b>31 009 901,90</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-5 976 705,14</b>	<b>31 009 901,90</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>31 198 353,80</b>	<b>188 451,90</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>25 221 648,66</b>	<b>31 198 353,80</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	21 706,60	2 755,80



## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>292 865,94</b>	<b>2 422 311,83</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 067 904,17	10 350 614,66
Pozostałe	4,53	2 751,14
rozwiązanie odpisów na należności (art. 12)		312 790,24
różnice kursowe (art. 15)	6 661,76	2 802,95
rozwiązanie rezerw (art. 12)	623 779,49	2 984 925,02
odpis aktualizujący należności (art. 12)	437 458,39	4 015 483,47
aktualizacja wartości środków trwałych (art. 12)		555 162,19
aktualizacja wyceny gruntu (art. 12)		2 476 699,65
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	591 985,74	
aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych (art. 12)	591 985,74	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	5 587,61	37 497,44
Pozostałe	5 587,61	37 497,44
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 223 902,28	35 620 692,16
Pozostałe	45 048,17	4 362 614,05
amortyzacja (art. 16)	275 470,74	368 875,67
PFRON (art. 16)	3 330,00	27 683,00
wartość sprzedanych samochodów - część bilansowa (art. 16)		282 103,99
odsetki budżetowe (art. 16)	1 084,59	487 236,29
aktualizacja wartości udziałów (art. 16)		1 081 235,00
przekwalifikowanie inwestycji na środki trwałe (art. 16)		28 098 686,29
pozycje przeterminowane (art. 16)	66 206,11	912 257,87
KWS sprzedaży aktywów trwałych (art. 16)	2 465 757,44	
zwrot nienależnego świadczenia (art. 16)	279 993,61	
rozliczenie należności (art. 16)	27 712,78	
koszty reprezentacji (art. 16)	9 490,36	
eksploatacyjne pojazdów (art. 16)	49 808,48	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	548 403,34	771 229,60
Pozostałe		4 467,93
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16)	38 076,53	65 568,10

niezapłacone składki ZUS (art. 16)	25 815,03	31 188,69
niewypłacone delegacje (art. 16)	2 930,00	12 896,69
odpis aktualizujący należności (art. 16)	80 161,20	384 769,63
inne koszty finansowe (art. 16)		247 816,82
różnice kursowe (art. 15)	8 510,69	24 521,74
rezerwy (art. 16)	392 909,89	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	731 130,82	4 366 302,06
Pozostałe		12 730,99
wypłacone wynagrodzenia (art. 16)	65 568,10	2 264 589,50
zapłacone składki ZUS (art. 16)	31 188,69	198 041,03
wypłacone delegacje (art. 16)	12 896,69	383 351,34
koszty zarachowane przed 2015 r. zapłacone w 2018 r. (art. 17)		882 978,09
zapłacony leasing operacyjny podatkowo (art. 17)	66 200,88	115 895,77
amortyzacja (art. 16)		508 715,34
różnice kursowe (art. 15)	23 296,24	
koszty finansowe (art. 15)	506 391,02	
zmiana kapitału z aktualizacji wyceny ŚT (art. 16)	25 589,20	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 679 738,44	3 534 918,50
2015	713 857,50	713 857,50
2016	411 920,00	411 920,00
2017	553 960,94	2 409 141,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>20 599 895,81</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		<b>3 913 980,00</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**ADAM FORREITER** dnia 2020-08-27

**WALDEMAR DYBA** dnia 2020-08-27

**KRZYSZTOF CYWIŃSKI** dnia 2020-08-27

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego PTSL TRANSPST S.A. w restrukturyzacji za rok 2019

TRANSPST\_Informacje\_dodatkowe\_do\_sprawozdania\_2019.pdf