

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 2021 r. są zgodne z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz.217), 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 TRANSPOST S.A. z dnia 30.12.2016 r. z późniejszymi zmianami, przede wszystkim metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, opisane w następnych 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.

Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a inne inwestycje krótkoterminowe wg wartości godziwej.

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 na podstawie preliminarzy leasingowych na kontach zobowiązań i równolegle na rozliczeniach międzyokresowych kosztów. 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.

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 rozliczanym.

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
A. AKTYWA TRWAŁE	19 927 535,11	16 275 587,38
I. Wartości niematerialne i prawne	11 622,75	25 570,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 622,75	25 570,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 685 632,45	15 433 076,00
1. Środki trwałe	18 627 954,90	15 433 076,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 925 482,53	466 095,53
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 849 862,07	13 341 851,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	93 227,73	124 341,60
d) środki transportu	2 759 382,57	1 500 787,38
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	57 677,55	
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	51 000,00	51 000,00
1. Nieruchomości		
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 179 279,91	765 941,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 161 095,00	756 807,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 184,91	9 134,33
B. AKTYWA OBROTOWE	4 484 529,52	11 141 067,37
I. Zapasy	29 329,22	17 215,54
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	29 329,22	17 215,54
II. Należności krótkoterminowe	1 161 146,73	1 205 902,71
1. Należności od jednostek powiązanych	89 758,58	9 203,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	89 758,58	9 203,91
- do 12 miesięcy	89 758,58	9 203,91
- 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	1 071 388,15	1 196 698,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	634 950,66	580 723,33
- do 12 miesięcy	634 950,66	580 723,33
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 796,43	313 795,35
c) inne	233 641,06	302 180,12
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 015 025,70	9 516 145,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 015 025,70	8 409 145,04
a) w jednostkach powiązanych	896 963,01	1 350 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	896 963,01	1 350 000,00
- 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	2 118 062,69	7 059 145,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 118 062,69	2 054 703,27
- inne środki pieniężne		5 004 441,77
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		1 107 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	279 027,87	401 804,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	24 412 064,63	27 416 654,75

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
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 072 454,92	15 666 522,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 712 500,00	4 712 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 721 759,46	2 721 759,46
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 721 759,46	2 721 759,46
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	234 401,00	425 350,70
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	170 647,66	361 597,36
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7 806 912,47	7 891 153,74
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	7 806 912,47	7 891 153,74
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-403 118,01	-84 241,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 339 609,71	11 750 132,12
I. Rezerwy na zobowiązania	323 415,35	537 787,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 442,00	112 477,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	169 858,40	179 328,05
- długoterminowa	49 810,60	47 342,45
- krótkoterminowa	120 047,80	131 985,60
3. Pozostałe rezerwy	129 114,95	245 982,94
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	129 114,95	245 982,94
II. Zobowiązania długoterminowe	921 047,94	8 153 346,18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	921 047,94	8 153 346,18
a) kredyty i pożyczki	69 816,78	515 570,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	851 231,16	7 637 776,18
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 095 146,42	3 058 997,95

1. Wobec jednostek powiązanych	85 578,49	678 008,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	85 578,49	678 008,23
- do 12 miesięcy	85 578,49	678 008,23
- 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	2 009 567,93	2 380 989,72
a) kredyty i pożyczki	445 753,22	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	308 924,01	1 670 141,64
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	211 884,48	200 451,12
- do 12 miesięcy	211 884,48	200 451,12
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 635,88	195 509,88
h) z tytułu wynagrodzeń	130 523,43	152 063,14
i) inne	722 846,91	162 823,94
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 000 000,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000 000,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	6 000 000,00	
PASYWA RAZEM	24 412 064,63	27 416 654,75

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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 382 172,09	7 471 600,93
- od jednostek powiązanych	624 212,49	146 875,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 062 276,25	7 248 903,27
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	1 319 895,84	222 697,66
B. Koszty działalności operacyjnej	10 310 154,34	8 699 050,40
I. Amortyzacja	1 149 805,42	1 248 020,33
II. Zużycie materiałów i energii	1 779 523,67	1 612 621,60
III. Usługi obce	1 869 416,28	1 545 047,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	523 605,27	575 764,43
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 786 310,56	2 535 722,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	493 812,40	413 796,49
- emerytalne	230 419,93	212 567,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	428 672,89	554 795,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 279 007,85	213 282,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-927 982,25	-1 227 449,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 249 444,11	5 691 525,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	532 647,69	343 838,87
II. Dotacje		81 428,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 366,81	9 304,74
IV. Inne przychody operacyjne	572 429,61	5 256 952,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 026 219,54	3 445 113,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 622,86	63 831,12
III. Inne koszty operacyjne	1 017 596,68	3 381 282,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-704 757,68	1 018 962,47
G. Przychody finansowe	63 644,60	325 010,54
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:	63 644,60	325 010,54
- od jednostek powiązanych	38 133,32	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	254 327,93	554 977,28
I. Odsetki, w tym:	219 286,44	554 107,90
- dla jednostek powiązanych	20 675,98	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	34 395,00	
IV. Inne	646,49	869,38
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-895 441,01	788 995,73
J. Podatek dochodowy	-492 323,00	873 237,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-403 118,01	-84 241,27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 666 522,63	15 750 763,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 666 522,63	15 750 763,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 712 500,00	4 712 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 712 500,00	4 712 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 721 759,46	2 721 759,46
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		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 721 759,46	2 721 759,46
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	425 350,70	425 350,70
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-190 949,70	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	190 949,70	
- zbycia środków trwałych	190 949,70	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	234 401,00	425 350,70
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 891 153,74	8 107 158,52
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-84 241,27	-216 004,78
a) zwiększenie (z tytułu)		167 982,50
- podział zysku 2019		167 982,50

b) zmniejszenie (z tytułu)	84 241,27	383 987,28
- pokrycie z kapitałów straty z lat ubiegłych	84 241,27	383 987,28
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 806 912,47	7 891 153,74
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-84 241,27	-216 004,78
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		167 982,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		167 982,50
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		167 982,50
- podziału zysku 2019		167 982,50
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	84 241,27	383 987,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	84 241,27	383 987,28
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekty błędów		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	84 241,27	383 987,28
pokrycie straty z lat ubiegłych	84 241,27	383 987,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-403 118,01	-84 241,27
a) zysk netto		
b) strata netto	403 118,01	84 241,27
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 072 454,92	15 666 522,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 072 454,92	15 666 522,63

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

I. Zysk (strata) netto	-403 118,01	-84 241,27
II. Korekty razem	877 481,29	-14 503 223,59
1. Amortyzacja	1 149 805,42	1 248 020,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	161 285,13	329 512,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-439 037,31	-343 838,87
5. Zmiana stanu rezerw	-214 372,64	-2 515 093,34
6. Zmiana stanu zapasów	-12 113,68	-17 215,54
7. Zmiana stanu należności	18 354,98	1 433 905,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	517 816,38	-13 229 162,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-304 256,99	766 268,06
10. Inne korekty		-2 175 619,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	474 363,28	-14 587 464,86

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	8 409 222,37	1 844 003,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 719 534,14	1 182 037,31
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 200 000,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	267,08	124 966,42
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	267,08	124 966,42
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	267,08	124 966,42
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	489 421,15	537 000,00
II. Wydatki	4 133 586,29	2 590 461,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 075 908,74	703 461,20
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	57 677,55	1 887 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	4 275 636,08	-746 457,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	26 401,00	627 353,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	26 401,00	111 783,50
2. Kredyty i pożyczki		515 570,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	9 717 482,71	3 455 934,79
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		733 150,18
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 533 240,96	2 321 415,86
8. Odsetki	184 241,75	401 368,75
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-9 691 081,71	-2 828 581,29
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 941 082,35	-18 162 503,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 941 082,35	-18 162 503,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 059 145,04	25 221 648,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 118 062,69	7 059 145,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	23 722,75	20 595,43

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-895 441,01	788 995,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	441 056,27	2 332 271,88
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	32 091,13	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		6 661,76
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 273 782,14	1 835 458,36
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	263 874,18	546 147,70
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	107 592,16	74 820,19
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		770 171,48
2015		
2016		
2017		770 171,48
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-75 109,44	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ADAM FORREITER dnia 2022-03-18

Waldemar Dyba dnia 2022-03-18

Krzysztof Cywiński dnia 2022-03-18

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego PTSŁ TRANSPST S.A. za rok 2021

TRANSPST_Informacje_dodatkowe_do_sprawozdania_2021.pdf