

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PTŚł Transpost S.A. za 2021 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	2 418 966,19	300 960,36	2 116 835,83	1 170,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 418 966,19	300 960,36	2 116 835,83	1 170,00
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 393 396,14	300 960,36	2 091 265,78	1 170,00
Umorzenie za okres (6.1 - 6.2.)	-13 947,30	0,00	-13 947,30	0,00
Zwiększenia	13 947,30	0,00	13 947,30	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 407 343,44	300 960,36	2 105 213,08	1 170,00
Wartość netto na koniec okresu	11 622,75	0,00	11 622,75	0,00

## Rzeczowe aktywa trwałe

	Ogółem	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Samochody	Pozostałe środki trwałe
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>33 385 826,97</b>	<b>479 386,81</b>	<b>23 306 725,98</b>	<b>3 647 251,42</b>	<b>5 790 984,73</b>	<b>161 478,03</b>
Zwiększenia	24 705 627,26	2 476 699,65	19 182 272,82	43 979,68	2 999 911,70	2 763,41
Zakup	3 468 335,24	2 476 699,65		43 979,68	944 892,50	2 763,41
Leasing	1 385 478,31				1 385 478,31	
przeniesienie własności			19 140 902,82		669 540,89	
Ulepszenia	41 370,00		41 370,00			
Zmniejszenia	21 328 085,40	-	19 140 902,82	237 013,20	1 950 169,38	-
Sprzedaż	1 283 146,49			2 518,00	1 280 628,49	
Likwidacja	234 495,20			234 495,20		
przeniesienie własności	19 810 443,71		19 140 902,82		669 540,89	
I.finansowy	-					
I.operacyjny	-					
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>36 763 368,83</b>	<b>2 956 086,46</b>	<b>23 348 095,98</b>	<b>3 454 217,90</b>	<b>6 840 727,05</b>	<b>164 241,44</b>
Skumulowana amortyzacja na początek okresu	17 952 750,97	13 291,28	9 964 874,49	3 522 909,82	4 290 197,35	161 478,03
Umorzenie za okres ( 6.1 - 6.2 )	- 182 662,96	- 17 312,65	- 533 359,42	161 919,65	208 852,87	- 2 763,41
Zwiększenia	8 398 846,76	17 312,65	7 432 340,96	75 093,55	871 336,19	2 763,41
Środki własne	596 222,77	17 312,65	243 340,90	75 093,55	257 712,26	2 763,41
Środki leasingowane	539 635,35		290 018,52		249 616,83	
przeniesienie własności	7 262 988,64		6 898 981,54		364 007,10	
Zmniejszenia	8 216 183,80	-	6 898 981,54	237 013,20	1 080 189,06	-
Sprzedaż	718 699,96			2 518,00	716 181,96	
Likwidacja	234 495,20			234 495,20		
I.finansowy	-					
I.operacyjny	-					
przeniesienie własności	7 262 988,64		6 898 981,54		364 007,10	
Anulowanie odpisów amortyz	-					
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	18 135 413,93	30 603,93	10 498 233,91	3 360 990,17	4 081 344,48	164 241,44
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>18 627 954,90</b>	<b>2 925 482,53</b>	<b>12 849 862,07</b>	<b>93 227,73</b>	<b>2 759 382,57</b>	<b>-</b>
Odpis aktualizacyjny	-					
<b>Wartość skorygowana</b>	<b>18 627 954,90</b>	<b>2 925 482,53</b>	<b>12 849 862,07</b>	<b>93 227,73</b>	<b>2 759 382,57</b>	<b>-</b>

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

Treść	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Zaliczki na WNiP
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>57 677,65</b>	<b>0,00</b>
- nabycie		57 677,65	
- aktualizacja wyceny			
- przemieszczenia			
<b>Zmniejszenia, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- aktualizacja wyceny			
- przemieszczenia- przyjęcie WNiP			
- inne			
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>57 677,65</b>	<b>0,00</b>

### Inwestycje długoterminowe

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

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

W 2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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

Pozycja nie występuje

**4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Wartość przyjęta jako podstawa opłat wg decyzji administracyjnych

Lokalizacja	Wartość gruntu w zł	Podstawa wyceny
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 2021 Spółka posiadała środki trwałe używane na podstawie umów leasingu operacyjnego o łącznej wartości 706.000,00 zł.

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

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

Spółka TRANSPOST na dzień 31.12.2021 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>2 802 780,86</b>	<b>8 622,86</b>	<b>33 621,21</b>	<b>144 366,81</b>	<b>2 633 415,70</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	2 802 780,86	8 622,86	33 621,21	144 366,81	<b>2 633 415,70</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 pokryć stratę w całości z kapitału rezerwowego.

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania.

Lp.	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.	112 477,00	0,00	88 255,00	24 222,00
2.	Rezerwy na świadczenia	179 328,05	169 858,40	179 328,05	169 858,40
-	Długoterminowe	47 342,45	49 810,60	47 342,45	49 810,60
a.	na odprawy emerytalne	47 342,45	49 810,60	47 342,45	49 810,60
b.	nagrody jubileuszowe	0,00			0,00
-	Krótkoterminowe	131 985,60	120 047,80	131 985,60	120 047,80
a.	na odprawy emerytalne	64 785,60	62 857,80	64 785,60	62 857,80
b.	nagrody jubileuszowe	67 200,00	57 190,00	67 200,00	57 190,00
3.	Pozostałe	245 982,94	0,00	116 867,99	129 114,95
-	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Krótkoterminowe	245 982,94		116 867,99	129 114,95
	<b>Razem</b>	<b>537 787,99</b>	<b>169 858,40</b>	<b>384 451,04</b>	<b>323 195,35</b>

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

Pozycja nie występuje.

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

Zobowiązania długoterminowe	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<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>898 503,82</b>	<b>22 544,12</b>	<b>0,00</b>	<b>921 047,94</b>
- kredyty i pożyczki	69 816,78	0,00	0,00	69 816,78
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe (leasing)	828 687,04	22 544,12	0,00	851 231,16
- inne				0,00

W dniu 15.07.2021 r. dokonano spłaty całości zobowiązań leasingowych wynikających z umowy . O/PZ/2007/03/0315 zawartej z PKO Leasing w dniu 21.03.2007 r.

W dniu 21.01.2022 r. Spółka otrzymała decyzję o umorzeniu 75% subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie 386.677,5 tys. zł. Pozostała część została rozłożona do spłaty na 24 równych rat.

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

Nie dotyczy.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A. V. 2. i B. IV. aktywów), w tym:</b>	<b>410 938,41</b>	<b>297 212,78</b>
- ubezpieczenie komunikacyjne	188 429,42	197 243,53
- prenumerata	3 035,60	2 347,10
- licencje	4 601,93	4 960,41
- opony	18 470,07	14 146,21
- ubezpieczenie osób, mienia i inne	7 677,72	8 015,56
- pozostałe	188 723,67	70 499,97
<b>Z tego:</b>		
Długoterminowe	9 134,33	18 184,91
Krótkoterminowe	401 804,08	279 027,87
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B. IV. pasywów)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	część krótkoterminowa	część długoterminowa	Ogółem
<b>Należności, poza z tyt. dostaw i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- kaucje, wadia	0,00	0,00	0,00

- pozostałe należności	0,00	0,00	0,00
<b>RMK</b>	<b>279 027,87</b>	<b>18 184,91</b>	<b>297 212,78</b>
<b>Zobowiązania</b>	<b>754 677,23</b>	<b>921 047,94</b>	<b>1 675 725,17</b>
- kredyty (subwencja PFR)	445 753,22	69 816,78	515 570,00
- leasing	308 924,01	851 231,16	1 160 155,17
- pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00

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

Na koniec roku 2021 Spółka wykazywała zobowiązania z tytułu przyszłych odsetek od leasingu kapitałowego w kwocie 85 850,20 PLN.

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

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

Nie dotyczy

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

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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym PKOBP VAT na dzień 31.12.2021 r. to kwota 23.722,75 PLN.



## Objaśnienia do rachunku zysków i strat

**20) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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
	2021	2021	2021
Produktów	8 061 357,55	918,70	8 062 276,25
Towarów i materiałów	1 319 895,84		1 319 895,84
Razem	9 381 253,39	918,70	9 382 172,09

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

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021.

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021, natomiast w roku 2022 w związku ze sprzedażą nieruchomości w Poznaniu, przy ul. Winklera/Kasprzaka/Głogowska przewiduje się zaniechanie działalności w zakresie wynajmu nieruchomości.

Działalność ta wygenerowała w 2021 r. przychody na poziomie 4 365,9 tys. zł. Jednocześnie Spółka poniosła koszty związane z funkcjonowaniem tej działalności w kwocie 4 266,5 tys. zł.

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

TRANSPPOST SA

Lp.	Wyszczególnienie	2021
<b>1.</b>	<b>Przychody ogółem z tego :</b>	<b>12 082 395,54</b>
	a) przychody ze sprzedaży	9 382 172,09
	b) pozostałe przychody operacyjne	2 636 330,56
	c) przychody finansowe	63 892,89
<b>2.</b>	<b>Wyłączenia z przychodów</b>	<b>473 147,40</b>
	odpis aktualizujący należności	144 366,81
	rozwiązanie rezerw	296 196,04
	pozostałe przychody	32 584,55
<b>3.</b>	<b>Zwiększenia przychodów</b>	<b>0,00</b>
	Pozostałe	0,00
<b>4.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu</b>	<b>11 609 248,14</b>
<b>5.</b>	<b>Koszty ogółem z tego :</b>	<b>12 977 836,55</b>
	a) koszty działalności operacyjnej	10 310 154,34
	b) pozostałe koszty operacyjne	2 413 105,99
	c) koszty finansowe	254 576,22
<b>6.</b>	<b>Zmniejszenia kosztów</b>	<b>1 537 656,32</b>
<b>a)</b>	<b>Trwałe</b>	<b>1 273 782,14</b>
	Amortyzacja	37 431,76
	PFRON	20 463,00
	odsetki budżetowe	560,94
	koszty reprezentacji	8 708,08
	eksploatacyjne pojazdów	51 874,34
	rozliczenie inwestycji-Gniezno	591 985,74
	zwolnienie z długu SGB-poręczenie wekslowe(trans-poz)	500 000,00
	aktual. wartości-akcje TXM	34 395,00
	pozostałe koszty	28 363,28
<b>b)</b>	<b>Przejęciowe</b>	<b>263 874,18</b>
	niewypłacone wynagrodzenia	19 509,53
	niezapłacone składki ZUS	63 493,39
	niewypłacone delegacje	2 390,00
	odpis aktualizujący należności	8 622,86
	Rezerwy	169 858,40

<b>7.</b>	<b>Zwiększenia kosztów</b>	<b>182 701,60</b>
	wypłacone wynagrodzenia	34 351,00
	zapłacone składki ZUS	68 955,09
	wypłacone delegacje	4 286,07
	zapłacony leasing operacyjny podatkowo	75 109,44
<b>8.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>11 622 881,83</b>
<b>9.</b>	<b>Rozliczenie straty z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>
		0,00
<b>10.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym – strata podatkowa</b>	<b>-13 633,69</b>
<b>11.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021.

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

W 2021 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 4 075 908,74 zł. W roku tym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. Nie planuje się ich również w roku następnym.

W roku 2022 zaplanowano nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 2,5 mln zł.

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

W dniu 16.09.2021 r. Transpost S.A. zawarł ugodę z SGB Bank S.A. zwalniającą z długu, wynikającego z poręczenia wekslowego stanowiącego zabezpieczenie umów pod warunkiem spłaty odsetek w kwocie 500 tys. zł. Ugoda została zrealizowana spłatą w dniu 17.09.2021 r.

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021.

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

Dla pozycji bilansu, wyrażonych w walutach obcych przyjmuje się do ich wyceny średnie kursy walut ogłoszone przez **Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31**.

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

## **Rachunek przepływów pieniężnych**

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przepływy z działalności operacyjnej	(+)	474 363,28
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(+)	4 275 636,08
Przepływy z działalności finansowej	(-)	9 691 081,71

**Zmiana stanu środków pieniężnych (-) 4 941 082,35**

### **Wyjaśnienia do zmiany stanu zobowiązań.**

zmiana stanu zobowiązań według bilansu	(-)	48 387,12
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(+)	566 203,50
zmiana stanu zobowiązań niepieniężnych		

**zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (+) 517 816,38**

### **Wyjaśnienia do zmiany stanu należności.**

zmiana stanu należności według bilansu	(+)	44 755,98
zmiana stanu należności inwestycyjnych	(-)	26 401,00
zmiana stanu należności niepieniężnych		

**zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (+) 18 354,98**

## INFORMACJE O:

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

Nie wystąpiły takie zdarzenia poza wykazanymi w niniejszej informacji dodatkowej.

**32) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 powiązаныmi zawierano na warunkach rynkowych.

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

Wyszczególnienie	Osoby	etaty
Pracownicy umysłowi	16,3	15,8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13,4	13,4
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
<b>Ogółem</b>	<b>30,7</b>	<b>30,2</b>

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

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

- Zarząd – uzyskiwał wynagrodzenie zaliczane do kosztów Spółki na podstawie zawartych umów o pracę,
- Rada Nadzorcza – 9.000 zł z tytułu pełnienia funkcji.

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

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

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

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

Wyszczególnienie	kwota w zł
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,	20 000,00
b) inne usługi poświadczające,	-
c) usługi doradztwa podatkowego,	-
<b>Ogółem</b>	<b>20 000,00</b>

## **Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń**

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

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

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

W dniu 21.01.2022 r. Spółka otrzymała decyzję o umorzeniu 75% subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w kwocie 386.677,50 PLN. Pozostała część została rozłożona do spłaty na 24 równych rat.

W dniu 10.03.2022 r. podpisano umowę sprzedaży nieruchomości w Poznaniu przy ul. Głogowska/Palacza/Kasprzaka/Winklera. Ze względu na sprzedaż nieruchomości, Spółka nie będzie

dalej kontynuować działalności w zakresie wynajmu nieruchomości. Działania Spółki w 2022 roku będą się koncentrować na pozostałych działalnościach Spółki, tj. usługach wypożyczania samochodów oraz usługach transportu ciężarowego krajowego.

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

W roku 2021 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

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

## **Objaśnienie powiązań kapitałowych**

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

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

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

**42) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;**

<b>TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI</b>	<b>TRANS-POZ S.A. 2021</b>	<b>TRANSPPOST LOGISTYKA SP. Z O.O. 2021</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Sprzedaż usług – działalność podstawowa, z tego:</b>	<b>2 729,67</b>	<b>63 729,17</b>	<b>66 458,84</b>
Transport krajowy		18 178,17	18 178,17
Wynajem pojazdów	2 650,00	45 551,00	48 201,00
Pozostałe	79,67		79,67

<b>Sprzedaż towarów i materiałów – działalność podstawowa, z tego:</b>	<b>159 400,00</b>	<b>398 353,65</b>	<b>557 753,65</b>
Samochody	159 400,00	398 353,65	557 753,65
<b>Pozostała działalność operacyjna</b>	<b>1 128,10</b>	<b>28 248,33</b>	<b>29 376,43</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 749,16</b>	<b>36 384,16</b>	<b>38 133,32</b>
<b>Zakupy, z tego:</b>	<b>-40 279,23</b>	<b>33 688,72</b>	<b>-6 590,51</b>
Usługi naprawy pojazdów	349,20	680,38	1 029,58
Ubezpieczenia	-40 745,73	6 450,25	-34 295,48
Usługi pozostałe	117,30	4 714,80	4 832,10
Materiały		21 789,14	21 789,14
Pozostałe koszty operacyjne		54,15	54,15
<b>Rozrachunki</b>			
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>77 083,00</b>	<b>12 675,58</b>	<b>89 758,58</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, z tego</b>	<b>82 822,80</b>	<b>2 755,69</b>	<b>85 578,49</b>
<b>Należności z tytułu udzielonych pożyczek</b>		<b>896 963,01</b>	<b>896 963,01</b>

Transakcje z jednostką powiązaną zawierane są na warunkach rynkowych.

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

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

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,



– przeciętne roczne zatrudnienie,

**d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;**

W związku ze spełnieniem warunków art.56 ust.1 Ustawy o rachunkowości Zarząd PTSŁ TRANSPPOST S.A. podjął decyzję o niesporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy TRANSPPOST S.A. za rok 2021. Łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych na dzień 31.12.2020 r. oraz na dzień 31.12.2021 r. nie przekraczają:

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

	2020			
	TRANSPPOST	TRANS-POZ	TRANSPPOST LOGISTYKA	GRUPA KAPITAŁOWA ŁĄCZNIE
Przychody ze sprzedaży	7 471 600,93	34 571 455,95	14 309 134,96	56 352 191,84
Suma bilansowa	27 416 654,75	18 807 857,62	3 926 016,95	50 150 529,32
Średnioroczne zatrudnienie	27,60	76,00	7,80	111,40

	2021			
	TRANSPPOST	TRANS-POZ	TRANSPPOST LOGISTYKA	GRUPA KAPITAŁOWA ŁĄCZNIE
Przychody ze sprzedaży	9 382 172,09	22 910 293,88	15 086 256,46	47 378 722,43
Suma bilansowa	24 412 064,63	13 929 116,64	3 128 049,56	41 469 230,83
Średnioroczne zatrudnienie	30,20	56,80	7,00	94,00

Dane dotyczące roku 2021 wprowadzono w oparciu o wstępne sprawozdania finansowe spółek zależnych.

**45) informacje o:**

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

**1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

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

**2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

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

Nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

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

Kierownictwo jednostki nie widzi istotnych zagrożeń co do kontynuacji działalności. Ze względu na sprzedaż nieruchomości w Poznaniu przy ul. Głogowska/Palacza/Kasprzaka/Winklera, Spółka nie będzie dalej kontynuować działalności w zakresie wynajmu nieruchomości. Będzie kontynuować działalność w pozostałych obszarach tj. w wynajmie krótkoterminowym pojazdów oraz transporcie ciężarowym krajowym.

Spółka jest w dobrej kondycji finansowej, posiada wystarczający majątek trwały i środki obrotowe, przy niskim poziomie zadłużenia.

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

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

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

Sporządził  
Adam Forreiter

Zarząd  
Waldemar Dyba      Krzysztof Cywiński