

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 3 9 0 5 0 4 0 4 7</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 4 6 7 3 2</u>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-04-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>PRZEDSIĘBIORSTWO OBSŁUGI PKS SPÓŁKA AKCYJNA</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>WARMIŃSKO-MAZURSKIE</b>	Powiat	<b>M.OLSZTYN</b>
Gmina	<b>OLSZTYN</b>	Miejscowość	<b>OLSZTYN</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>WARMIŃSKO-MAZURSKIE</b>
Powiat	<b>M.OLSZTYN</b>	Gmina	<b>OLSZTYN</b>
Ulica	<b>TOWAROWA</b>	Nr domu	<b>20 A</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>OLSZTYN</b>	Kod pocztowy	<b>10-417</b>
		Poczta	<b>OLSZTYN</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>5 2 2 9 C DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH AGENCJI TRANSPORTOWYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

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

### Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości Metody wyceny:

#### Środki trwałe i WNIp

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł były odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe z majątku spółki przejętej umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, natomiast pierwotny majątek PO PKS był umarżany stawkami indywidualnymi.

#### Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

#### Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji wyceniono w wg cen nabycia.

#### Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

##### a) zapasy :

- surowce – w cenach nabycia,
- materiały – w cenach nabycia,
- towary – w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty – w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

##### b) należności, rozszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

##### c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu zakupu lub sprzedaży banku prowadzącego rachunek.

#### Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

#### Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

#### Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

#### Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

#### Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji wyceniono w wg cen nabycia.

## Ustalenia wyniku finansowego

### Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



PRZEDSIĘBIORSTWO OBSŁUGI  
PKS SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	889 992,44	1 105 389,20	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 473 847,64	4 985 639,91
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 497 897,00	1 707 540,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	277 330,73	67 300,73
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	885 421,94	1 101 581,70	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	885 421,94	1 101 581,70		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	82 303,89	82 303,89	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	3 210 412,18	585 435,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	775 940,43	809 230,75		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 018,32	5 970,32		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	24 159,30	204 076,74				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	546,50	546,50	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	488 207,73	2 625 364,18
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	219 916,15	295 705,49
3	Długoterminowe aktywa finansowe	546,50	546,50	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	39 461,42
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	546,50	546,50	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	39 461,42
	– udziały lub akcje	546,50	546,50	a)	kredyty i pożyczki	0,00	39 461,42
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	4 024,00	3 261,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	218 316,15	247 544,07
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 024,00	3 261,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 803 771,35	4 175 956,20		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	20 024,98	23 835,39		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	20 024,98	23 835,39	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	121 376,82	286 942,54	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	218 249,67	247 207,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	39 461,42	39 461,52
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 742,38	50 426,53
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	35 742,38	50 426,53

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 526,44	109 682,43
3	Należności od pozostałych jednostek	121 376,82	286 942,54	h)	z tytułu wynagrodzeń	36 063,33	38 341,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	81 757,88	65 335,52	i)	inne	3 456,10	9 295,34
	– do 12 miesięcy	81 757,88	65 335,52	4	Fundusze specjalne	66,48	336,48
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 600,00	8 700,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 459,04	6 449,68	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	34 159,90	215 157,34	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 600,00	8 700,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 649 850,08	3 852 483,28		– krótkoterminowe	1 600,00	8 700,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 649 850,08	3 852 483,28				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 649 850,08	3 852 483,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	949 850,08	1 152 483,28				
	– inne środki pieniężne	3 700 000,00	2 700 000,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	12 519,47	12 694,99				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	5 693 763,79	5 281 345,40		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	5 693 763,79	5 281 345,40

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 405 904,65	2 711 683,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 402 592,67	2 699 399,28
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-175,52	-2 556,22
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 487,50	14 840,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 946 750,61	2 608 095,31
I	Amortyzacja	74 394,99	88 556,97
II	Zużycie materiałów i energii	599 107,00	659 536,87
III	Usługi obce	548 144,20	276 045,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	221 526,86	252 381,13
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 216 479,85	1 062 527,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	249 274,80	231 069,27
	– emerytalne	217 870,07	192 614,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 822,91	37 978,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	459 154,04	103 587,75
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	37 585,09	2 863 379,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 782 783,15
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	37 585,09	80 596,65
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	97 673,95	86 935,77
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 752,56	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	70 217,30
III	Inne koszty operacyjne	33 921,39	16 718,47
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	399 065,18	2 880 031,78
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	138 170,64	1 024,42
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:	129 064,93	1 024,37
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	9 105,71	0,05
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	120,09	1 201,02
I	Odsetki, w tym:	61,92	62,05
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	58,17	1 138,97
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	537 115,73	2 879 855,18
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	48 908,00	254 491,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	488 207,73	2 625 364,18

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	537 115,73			2 879 855,18		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			58 685,06		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 159,99			35 556,61		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	44 716,23			36 229,83		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	35 090,86			30 029,71		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	551 901,09			2 862 927,00		
K.	Podatek dochodowy	49 671,10			257 663,00		

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	4 985 639,91	2 569 918,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4 985 639,91	2 569 918,73
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	1 707 540,00	1 707 540,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-209 643,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	209 643,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	209 643,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 497 897,00	1 707 540,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	67 300,73	39 198,73
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	210 030,00	28 102,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	210 030,00	28 102,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	210 030,00	28 102,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	277 330,73	67 300,73
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	585 435,00	471 908,61
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 624 977,18	113 526,39
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 624 977,18	323 169,39
	- przeksięgowanie zysku	2 415 334,18	323 169,39
	- zwrot uchwała 203/22 zakup akcji z obniżeniem kapitału zakładowego	209 643,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	209 643,00
	- środki na zakup akcji w celu umorzenia	0,00	209 643,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 210 412,18	585 435,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2 625 364,18	351 271,39
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 625 364,18	351 271,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 625 364,18	351 271,39
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 625 364,18	351 271,39
	- przeksięgowanie na fundusz zapasowy	210 030,00	28 102,00
	- przeksięgowanie na fundusz rezerwowy	2 415 334,18	323 169,39
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	488 207,73	2 625 364,18
	a) zysk netto	488 207,73	2 625 364,18
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	5 473 847,64	4 985 639,91
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	5 473 847,64	4 985 639,91

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	488 207,73	2 625 364,18
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	270 608,38	-2 859 075,22
1.	Amortyzacja	74 394,99	88 556,97
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	63 752,56	-2 782 783,15
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-2 614,00
6.	Zmiana stanu zapasów	3 810,41	-7 897,00
7.	Zmiana stanu należności	165 565,72	-25 720,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 227,82	2 839,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 687,48	-80 772,15
10.	Inne korekty	0,00	-50 685,06
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	758 816,11	-233 711,04
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	102 385,80	2 808 837,94
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 385,80	2 808 837,94
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	24 373,59	70 419,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 373,59	70 419,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	78 012,21	2 738 417,96
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	39 461,52	106 386,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	106 386,00
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	39 461,52	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-39 461,52	-106 386,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	797 366,80	2 398 320,92
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	3 852 483,28	1 454 162,36
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	4 649 850,08	3 852 483,28
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### do sprawozdania finansowego za rok 2022

#### Część 1. Objasnienia do bilansu

- 1.1. 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: przejęcie majątku spółki przejmowanej, nabycia, rozchodu oraz stan końcowy w wartościach inwentarzowych i umorzenia  
Zmiany stanu:
- |  |                             |
|--|-----------------------------|
| a/. aktywów trwałych   | przedstawia tabela nr 1     |
| b/. umorzenia aktywów trwałych                                 | przedstawia tabela nr 2     |
| c/. wielkość nakładów inwestycyjnych i źródeł ich finansowania | przedstawia tabela nr 3-3.1 |
- 1.2. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym
- przedstawia tabela nr 4
- 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie: umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu
- nie dotyczy
- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli
- Spółka nie posiada
- 1.5. Kapitał akcyjny Spółki stanowią obecnie 3.351 akcji uprzywilejowanych, z tego:
- |                  |       |
|------------------|-------|
| a) akcje imienne | 3.351 |
|------------------|-------|
- Cena emisyjna jednej akcji wynosi 447,00 zł.  
Akcjonariuszami są krajowe osoby fizyczne .
- 1.6. Dane o kapitałach: podstawowym, zapasowym i rezerwowym poniżej
- |                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| Kapitał zakładowy | 1.497.897,00 złotych |
| Kapitał zapasowy  | 277.330,73 złotych   |
| Kapitał rezerwowy | 3.210.412,18 złotych |
- Dane o zmianie stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego przedstawia tabela nr 16  
Uchwałą nr 203/2022 z dnia 21.09.2023 roku Zgromadzenie Wspólników obniżyło kapitał zakładowy Spółki o wartość umorzonych akcji to jest o kwotę: 209.643,00 złotych.
- 1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy  
Uchwała w sprawie podziału zysku za 2022 rok zostanie podjęta w 2023 roku przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.
- 1.8. Dane o stanie rezerw

Spółka w 2022 r. nie utworzyła rezerw na wypłatę świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych,  
W 2022 roku w Spółce wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 3.123,05 złotych, odprawy emerytalne i rentowe  
w kwocie 6.083,35 złotych, ekwiwalent za urlop w kwocie 3.340,08 złotych.  
Z tytułu rozwiązania z pracownikami umów o pracę (odprawa i ekwiwalent za niewykorzystany urlop)  
w kwocie 9.423,43 złotych.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	przedstawia tabela nr 5	
1. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę:		<b>144 916,59</b>
w tab. <b>12 cz. I pkt 2a</b> wykazano w kwocie:		<b>81 757,88</b>
po korekcie o:		
a. utworzone odpisy aktualizujące (tab. nr 5)), w tym o zasądzone koszty postępowania sądowego ujęte na koncie "Inne rozliczenia międzyokresowe" wykazane w tabeli nr <b>6 pkt 6c</b>		-63 158,71
		0,00
2. Należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych dotyczą rozrachunków z :	w kwocie	<b>5 459,04</b>
a. Urzędem Skarbowym w Olsztynie z tytułu nadpłaty podatku od osób oprawnych za 2022 rok		4 483,00
b. podatek od nieruchomości		0,00
c. podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach		976,04
3. Pozostałe należności	w kwocie	<b>34 159,90</b>
dotyczą:		
a. rozrachunków z pracownikami z tytułu zaliczek	w kwocie	570,34
b. rozrachunków z tytułu płatności kartami płatniczymi	w kwocie	938,35
c. pozostałych należności	w kwocie	32 651,21
w tym: należności z tytułu czynszów		2 526,21
wpłaconych kaucji		30 125,00
pozostałe (ubezpieczenie)		0,00
		0,00
1.10. Zobowiązania długoterminowe		
Podział zobowiązań z uwzględnieniem okresów spłaty	przedstawia tabela Nr 5 cz. II	
Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2022 roku stanowią kwotę		<b>0,00</b>
w tym:		
1. Leasing operacyjny		0,00
2. Pożyczka z PFR w wysokości przypadającej do spłaty po 2023 roku	w kwocie	0,00
1.11. Zobowiązania krótkoterminowe	przedstawia tabela Nr 12 cz. II	
Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę :		<b>218 249,37</b>
w tym:		
1. krótkoterminowe kredyty bankowe w wysokości rat przypadających do spłaty w 2023 roku	w kwocie	0,00
2. pożyczka z PFR w wysokości przypadającej do spłaty w 2023 roku	w kwocie	39 461,42
3. inne zobowiązania finansowe(np. raty leasingu oper.)	w kwocie	0,00
4. zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	w kwocie	35 742,38
5. zaliczki otrzymane od dostawców	w kwocie	0,00
6. zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych z tego:	w kwocie	103 526,14

podatek dochodowy od osób fizycznych		6 643,00
składki na ubezpieczenia społeczne		44 551,17
składki na ubezpieczenia zdrowotne		11 482,29
składki na FP i FGŚP		1 865,43
składki na FEP		0,00
podatek od osób prawnych		0,00
opłata przekształceniowa		4 974,25
opłata za gospodarowanie odpadami za 2022 rok		0,00
podatek VAT z deklaracji za 12/2022		34 010,00
podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach		0,00
7. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	w kwocie	36 063,33
8. pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie	3 456,10
z tego:		
rozrachunki z towarzystwami ubezpiecz. z tyt. ubezpie. Majątek.		644,00
rozrachunki z towarzystwami ubezpiecz. z tyt. ubezpie. prac.		0,00
inne rozrachunki z pracownikami		55,63
rozr. z tyt. kart płatniczych Banku Pekao SA Olsztyn		1 274,38
rozr. z tyt. czynszów		1 482,09
1.12. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów	przedstawia tabela nr 6	
1.13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	przedstawia tabela nr 7	
1.14. Utworzone na 31.12.2022 roku aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	przedstawia tabela nr 14	
1.15. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizacyjne wartość aktywów trwałych		
a długoterminowych aktywów niefinansowych	nie dotyczy	
b długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy	
1.16. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy	nie dotyczy	
1.17. Wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i praw		
<p>W związku z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 11.08.2020 roku Zarząd Spółki w 2020 roku skupił 231 akcji na kwotę 103.257,00 złotych i w 2021 roku 238 akcji na kwotę 106.386,00 złotych. Skupione akcje zostały umorzone zgodnie z Uchwałą nr 202/2022 z dnia 21.09.2022 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Umorzono 469 akcji na kwotę 209.643,00 złote.</p> <p>Spółka posiada udziały - 50 % - wartość nominalna 5.000,00 Rub w Spółce Unitrans Kaliningrad Rosja</p>		
1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 31.12.2022 roku kwota 19,32 złote.		

## **Część 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat**

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export, UE) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów oraz kosztów ich uzyskania przedstawia tabela nr 8
- 2.2. Wykaz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia tabela nr 9

2.3. Specyfikację przychodów i kosztów finansowych

przedstawia tabela nr 10

2.4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, zapasów

Z uwagi na fakt, że nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych i zapasów Spółka nie tworzyła odpisów.

2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

**Inne usługi na rzecz przewozu osób -**

W 2022 roku podobnie jak w roku poprzednim, w związku z panującą pandemią oraz sprzedażą autokaru Spółka nie uzyskała przychodów z tej działalności.

Spółka z tytułu tej działalności ponosiła koszty m.in. amortyzacji, ubezpieczenia, podatku od środków transportowych w wysokości 10.098,73 złotych. Uzyskano stratę na tej działalności w wysokości 10.098,73 złote.

**Przewóz towarów -**

W 2022 roku Spółka nie uzyskała również przychodów z przewozu towarów.

Spółka nie posiadała w roku bieżącym środków transportu, ani nie zatrudniała kierowców.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto

przedstawia tabela nr 11

2.7. Dodatkowe przychody operacyjne

2.8. Stawka podatku dochodowego od osób prawnych

Spółka w rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych za 2022 rok zastosowała na podstawie art. 19 ust.1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych preferencyjną stawkę w wysokości 9 % podstawy opodatkowania.

Na podstawie art. 4a pkt 10 ustawy o CIT (definicja małego podatnika)

ustalono, że dochody Spółki nie przekroczyły obowiązujących limitów za 2022 rok to jest:

a) przychody ze sprzedaży za 2021 wraz z należnym podatkiem VAT nie przekroczyły kwoty 9.188.000,00 złotych to jest 2.000.000,00 EUR x 4,5941 złotych przeliczone wg kursu NBP z 01.10.2021 roku.

b) przychody netto za 2022 rok nie przekroczyły kwoty 9.178.000,00 złotych to jest: 2.000.000,00 EUR x 4,5889 złotych przeliczone wg kursu NBP z 03.01.2022 roku.

### **Część 3. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych**

3.1 Spółka sporządziła rachunek przeplywów pieniężnych metodą pośrednią

3.2 Strukturę środków pieniężnych przyjętą do rachunku przeplywów przedstawia tabela nr 15

3.3 Przeplywy pieniężne netto z działalności operacyjnej przedstawia tabela nr 17

### **Część 4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych**

4.1. Spółka w 2022 roku wypłaciła wynagrodzenia ogółem w kwocie 1.216.479,85 zł w tym wynagrodzenia z umów o pracę 1.044.030,25 zł.  
Przeciętne wynagrodzenie wyniosło 4.855,05 zł.

4.2. Z wynagrodzeń wypłacono:

członkom Zarządu	kwotę	261.476,54 zł.
członkom Rady Nadzorczej	kwotę	12.800,00 zł.

#### 4.3. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

W dniu 10.01.2022 roku Spółka zawarła umowę na obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2021 i 2022. Wynagrodzenie podmiotu badającego wynosi 10.100,00 zł (netto) za badany rok.

- 4.4 Przeciętna liczba zatrudnionych w 2022 roku wynosi 17,92 osoby.  
Na dzień 31.12.2022 roku Spółka zatrudniała 17 osób -  
Zarząd Spółki -2 osoby,  
Pracownicy administracyjno biurowi i ds.ekonomicznych - 5 osób,  
Pracownicy warsztatu - 5 osób,  
Pozostali pracownicy fizyczni - (myjnia,portiernia,dozorcy) - 5 osób.

### **Część 5. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

- 5.1. W poszczególnych częściach składowych sprawozdania finansowego zostały wyodrębnione informacje o operacjach ze spółkami powiązаныmi.

Wykaz spółek, w których jednostka posiada udziały w kapitale oraz ich procentowy udział przedstawiają tabele nr 13 i 13.1

- 5.2. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dotyczy

### **Część 6. Informacja o połączeniu Spółek**

- 6.1. Nazwa i opis przedmiotu działalności Spółki, która w wyniku połączenia została wykreślona z rejestru: nie dotyczy  
6.2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego) nie dotyczy  
6.3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia nie dotyczy  
6.4. Pozostałe dane: nie dotyczy  
6.5. Opis zasad amortyzacji ujemnej wartości firmy - nie dotyczy  
nie dotyczy

### **Część 7. Informacja dotycząca wyceny środków w walutach obcych**

- 7.1 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych dla środków zgromadzonych na rachunku bankowym i w kasie Spółki do ich wyceny został przyjęty średni kurs z tabeli NBP nr 252/A/NBP z dnia 30.12.2022 roku
- środki zgromadzone w kasie - waluta EUR - 270,02 x 4,6899 = 1.266,37 złotych  
środki zgromadzone na rachunku bankowym - waluta EUR - 99.961,73 x 4,6899 = 468.810,52 złote
- 7.2 Udziały o wartości nominalnej 5.000,00 Rub w Spółce Unitrans Kaliningrad Rosja - nie były wyceniane na dzień 31.12.2021 roku. W bilansie ujęte zostały w cenie nabycia.

### **Część 8. Pozostałe informacje**

- 8.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe nie dotyczy
- 8.2 Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
- 8.3 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zg. Z art..33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych nie dotyczy

- 8.4 Wartość żywności przekazanej oraganizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19.07.2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności lub kwota opłaty za marnowanie żywności. nie dotyczy
- 8.5 Informacje o 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 nie dotyczy
- 8.6 Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, zdefiniowanymi w MSR (rozp.1606/2020 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2020 nie dotyczy
- 8.7 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych 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 nie dotyczy
- 8.8 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 dotyczy
- 8.9 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz na wynik finansowy jednostki. nie dotyczy
- 8.10 Informacje o 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 przyczyni spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny. nie dotyczy
- 8.11 Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.  
Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z danymi z roku poprzedniego.
- 8.12 Informacje o przypadkach występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie zawiera korekty z tym związane. Opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. nie dotyczy
- 8.13 Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. nie dotyczy

## **Część 9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Podobnie jak w roku 2022 niekorzystne czynniki gospodarcze będące pokłosiem pandemii i działań wojennych w Ukrainie są w roku 2023 nadal odczuwalne i to w znacznie większym stopniu.

Począwszy od drugiego kwartału należy spodziewać się pogłębienia negatywnych czynników związanych z postępującą recesją.

Wśród nich najważniejsze to:

- a) spadek konsumpcji będącej siłą napędową gospodarki;
- b) bardzo wysoka i dotychczas niopanowana inflacja;
- c) wysokie koszty kredytów i leasingów oraz trudności ich pozyskania;
- d) duży wzrost kosztów produkcji (wzrost plac, cen energii, paliw, materiałów);

e) nadal utrzymujące się braki wykwalifikowanych pracowników na rynku pracy;  
Obecnie trudno przewidzieć skutki w dłuższej perspektywie czasu.  
Zarząd prowadzi ciągle monitorowanie bieżącej sytuacji i na bieżąco podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby dostosować do niej działalność Spółki oraz niwelować negatywne skutki.  
Tym samym kontynuowanie bieżącej działalności Spółki na chwilę obecną jest zasadne i nie zagrożone.

## **Część 10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

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

nie występują



TABELA NR 1

ZMIANY STANU AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Nr wiersza	Stan na dzień 01.01.2022 r	Korekta bilansu	Przychody z tyt. zakupu, leasingu i rozl. inwestycji	Sprzedaz	Inne zmniejszenia (likwidacja spłata, korekta)	Zmniejszenie z tyt. rozl. inwestycji	Umożliwienie na 31.12.2022 r	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>I</b>	<b>25 664,63</b>						<b>25 664,63</b>	
1. Koszty prac rozwojowych	I.1								
2. Wartość firmy	I.2								
3. Inne wartości niematerialne i prawne	I.3	25 664,63						25 664,63	
4. Zaliczki na poczet wart. niem. i prawnych	I.4								
<b>II. Środki trwałe</b>	<b>II</b>	<b>3 378 518,97</b>		<b>24 373,59</b>	<b>973 866,32</b>			<b>1 543 604,30</b>	<b>885 421,94</b>
5. Grunty (oraz prawo wiecz. użyt.)	II.A	83 276,00						1 472,97	82 303,89
6. Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	II.B	1 995 129,00		24 373,59				1 243 561,18	775 940,43
7. Urządzenia techniczne i maszyn	II.C	259 871,21						256 852,89	3 018,32
8. Środki transportu	II.D	1 022 245,92			973 866,32			24 220,30	24 159,30
9. Inne środki trwałe	II.E	17 486,96						17 486,96	
10. Środki trwałe w budowie	II.2								
11. Zaliczki na środki w budowie	II.3								
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>III</b>								
12. Od jednostek powiązanych	III.1								
13. Od pozostałych jednostek	III.2								
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>IV</b>	<b>546,50</b>							<b>546,50</b>
14. Nieruchomości	IV.1								
15. Wartości niemater. i prawne	IV.2								
16. Długoterminowe aktywa finansowe	IV.3								
17. w jednostkach powiązanych, w tym:	IV.3.A								
a. udziały lub akcje									
b. inne papiery wartościowe									
c. udziały lub akcje									
d. inne długoterminowe aktywa finansowe									
18. W pozostałych jednostkach	IV.3.B	546,50							546,50
a. udziały lub akcje		546,50							546,50
b. inne papiery wartościowe									
c. udziały lub akcje									
d. inne długoterminowe aktywa finansowe									
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>V</b>	<b>3 261,00</b>		<b>4 024,00</b>		<b>3 261,00</b>			<b>4 024,00</b>
27. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	V.1	3 261,00		4 024,00		3 261,00			4 024,00
28. Inne rozliczenia międzyokresowe									
<b>OGÓLEM ( I+II+III+IV +V )</b>	<b>V</b>	<b>3 407 991,10</b>		<b>28 397,59</b>	<b>973 866,32</b>	<b>3 261,00</b>		<b>1 569 260,93</b>	<b>889 992,44</b>
Wartość budynków mieszkalnych	VI	83 306,08						81 404,94	1 901,14

TABELA NR 2

ZMIANY STANU AKTYWÓW TRWAŁYCH - UMORZENIE / AMORTYZACJA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Nr wiersza	Stan na dzień 01.01.2022 r			Amortyzacja za rok 2022	Zmniejszenia z tyt. sprzed. i likwid.	Stan na dzień 31.12.2022 r
	1	2	3	4	4	6	7
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>I</b>	<b>25 664,63</b>					<b>25 664,63</b>
1. Koszty prac rozwojowych	I.1						
2. Wartość firmy	I.2						
3. Inne wartości niemater. i prawne	I.3	25 664,63					25 664,63
4. Zaliczki na pocz. WNIP	I.4						
<b>III. Środki trwałe</b>	<b>II</b>	<b>2 276 937,27</b>			<b>74 394,99</b>	<b>807 727,96</b>	<b>1 543 604,30</b>
5. Grunty ( oraz prawo wieczyst. użyt. gruntów)	I.A	1 472,97					1 472,97
6. Budynki ,lokale i obiekty inżn.ład.	I.B	1 185 897,27			57 663,91		1 243 561,18
7. Urządzenia technicz.i maszyny	I.C	253 900,89			2 952,00		256 852,89
8. Środki transportu	I.D	818 169,18			13 779,08	807 727,96	24 220,30
9. Inne środki trwałe	I.E	17 496,96					17 496,96
10. Środki trwałe w budowie	II.2						
11. Zaliczki na środki w budowie	II.3						
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>III</b>						
12. Od jednostek powiązanych	III.1						
13. Od pozostałych jednostek	III.2						
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>IV</b>						
14. Nieruchomości	IV.1						
15. Wartości niemater.i prawne	IV.2						
16. Długoterminowe aktywa finansowe	IV.3						
17. W jednostkach powiązanych	IV.3.A						
18. Udziały lub akcje							
19. Inne papiery wartościowe							
20. Udzielone pożyczki							
21. Inne długoterminowe aktywa finansowe							
22. W pozostałych jednostkach	IV.3.B						
23. Udziały lub akcje							
24. Inne papiery wartościowe							
25. Udzielone pożyczki							
26. Inne długoterminowe aktywa finansowe							
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>V</b>						
27. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	V.1						
28. Inne rozliczenia międzyokresowe	V.2						
<b>OGÓŁEM ( I+II+III+IV+V+VI )</b>	<b>VI</b>	<b>2 302 601,90</b>			<b>74 394,99</b>	<b>807 727,96</b>	<b>1 569 268,93</b>
Umarzenie budynków mieszkalnych	VII.	79 322,22			2 082,72		81 404,94

INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

II. NAKŁADY INWESTYCYJNE I WARTOŚĆ NETTO ZLIKwidOWANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZAKUP		W TYM Z IMPORTU	ULEPSZENIE UŻYWANYCH	WARTOŚĆ NETTO ZLIKwid.ŚRODKÓW
	NOWYCH	UŻYWANYCH			
0	1	2	3	4	5
OGÓŁEM	24 373,59			24 373,59	166 138,36
1. Grunty					
1. Budynki i budowle grupa 1+	24 373,59			24 373,59	
2. Urządzenia techn. i maszyny - grupa 3					
3. Maszyny i urządzenia grupa 4					
4. Środki transportu - grupa 7					166 138,36
5. WniP oprogramowanie warsztat					

III. ŹRÓDŁA FINANSOWANIA INWESTYCYJI

WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM	ŚRODKI WŁASNE	KREDYTY i POŻYCZKI	RAZEM
0	1	2	3	5
OGÓŁEM	24 373,59	24 373,59		24 373,59
1. Grunty				
2. Budynki i budowle grupa 1+2	24 373,59	24 373,59		24 373,59
3. Maszyny i urządzenia grupa 3-6				
4. Środki transportu grupa 7				
5. WniP				



INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

ANALITYKA

I. WARTOŚĆ GRUNTÓW

Tabela Nr 4

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ 01.01.2022 r	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA DZIEŃ 31.12.2022 r
		ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	
O	1	2	3	4 = 1+2-3
Powierzchnia w m2:	103,75			103,75
działka 209/1 pod budynkami mieszkalnymi	103,75			103,75
działka 209/2 pozostały grunt				
Wartość w zł.	7 488,97			7 488,97
działka 209/1 pod budynkami mieszkalnymi	7 488,97			7 488,97
działka 209/2 pozostały grunt				

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

**TABELA NR 5**

**I. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022		Zwiększenia		Wykorzystanie-splata		Rozwiązanie z innych tytułów (rozwiązanie)			Stan na 31.12.2022	
	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. na należności od dłużników		1 028 646,29			73,26		965 414,23			63 158,71	
w tym: z tytułu dostaw - nie skierow.do sądu		491 848,68					489 496,88			2 351,80	
dochodzone na drodze sądowej											
zasądzone		103 667,60					44 510,01			59 157,50	
objęte postępowaniem układowym		2 984,62			73,26		1 261,95			1 649,41	
od dłużników postaw. w stan upadłości		430 145,39					430 145,39				
2. koszty post.sądowego											
3. koszty w post. ukł.i upadł.											
4. odsetki w post. układ.i ugod.											
<b>5. RAZEM</b>		1 028 646,29					965 414,23			63 158,71	

**II. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH I KRÓTKOTERMINOWYCH – STRUKTURA CZASOWA**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat			
	1.01.2022	31.12.2022	1.01.2022	31.12.2022	1.01.2022	31.12.2022	1.01.2022	31.12.2022
1	2	3	4	5	4	5	4	5
1. Wobec jednostek powiązanych								
a) z tyt. dostaw, robót i usług								
b) inne								
2. Wobec pozostałych jednostek		247 207,59	218 249,67	39 461,42			286 669,01	218 249,67
a) kredyty i pożyczki		39 461,52	39 461,42	39 461,42			78 922,94	39 461,42
b) z tyt. dostaw, robót i usług		50 426,53	35 742,38				50 426,53	35 742,38
c) inne zobowiązania finansowe								
d) inne		157 319,54	143 045,87				157 319,54	143 045,87
<b>RAZEM</b>		247 207,59	218 249,67	39 461,42			286 669,01	218 249,67

**INFORMACJA DODATKOWA**  
 do sprawozdania finansowego za rok 2022

**WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH**

**TABELA NR 6**

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA DZIEŃ
	1.01.2022	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	31.12.2022
0	1	2	3	4=1+2-3
1. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	12 694,99	29 653,15	29 828,67	12 519,47
w tym: ubezpieczenia	11 387,65	15 605,00	16 022,62	10 970,03
koszty turystyki	664,00	1 000,00	1 000,00	664,00
pozostałe (dzierżawa, użytkowanie wieczyste, prog.księgowy)	643,34	13 048,15	12 806,05	885,44
2. Rozl.międzyokr.czynne koszt.finans. długoterm. (odsetki od rat leas.fin.)				
3. Rozl.międzyokr.czynne koszt. finans. krótkoterm. (odsetki od rat leas.fin.)				
4. Pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe -aktywa z tytułu odroczonego podatku	3 261,00	4 024,00	3 261,00	4 024,00
5. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	8 700,00	338 819,23	345 919,23	1 600,00
a) długoterminowe, w tym:				
b) krótkoterminowe, w tym:	8 700,00	338 819,23	345 919,23	1 600,00
przedpłata na poczet usługi	8 700,00	338 819,23	345 919,23	1 600,00
c) inne zmniejszające należności, w tym:				
nal.odsetki objęte ugodą				
zasądzone koszty sądowe				
nal.odsetki objęte post.upadł.				
koszty sądowe objęte post.upadł.				

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

**Tabela Nr 7**

**I. WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU SPÓŁKI**

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzaju	Forma zabezpieczenia	Pozycja w rejestrze zastawów	Stan (wartość) w walucie		Stan (wartość) w PLN	
			początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
0	1	2	3	4	5	6
Zobowiązania razem:						
z tego:						
1. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN)	Kaucja gwarancyjna w PLN				29 800,00	29 800,00
2. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN) - weksel in blanco - suma gwarancyjna 31.839,50						
3. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN) - weksel in blanco - suma gwarancyjna 32.122,30						
<b>RAZEM</b>					29 800,00	29 800,00



INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
I SPRZEDAŻ USŁUG

Tabela Nr 8

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody		PRZYCHODY 2022 r.				KOSZTY	
	roku ubiegłego	sprzedaż na kraj	sprzedaż na kraj	sprzedaż do UE		RAZEM 2+3+4	2022 r.	
				3	4			5
O	1	2	3	4	5	6		
1. Usługi turystyczne i wypoczynek	387 726,82	729 094,48			729 094,48	742 961,88		
2. Inne usługi na rzecz przewoźu osób						10 098,73		
3. Przewóz towarów								
4. Usługi spedycji i koordynacji przewozów	38 100,00	11 100,00			11 100,00	11 767,26		
5. Usługi dzierżawy i najmu	1 479 417,91	1 717 083,00			1 717 083,00	1 123 740,26		
6. Usługi warsztatu	586 014,47	692 764,19			692 764,19	540 573,76		
7. Usługi myjni	150 710,99	189 907,81			189 907,81	113 923,05		
8. Pozostałe usługi	57 429,09	62 643,19			62 643,19	54 663,90		
9. RAZEM SPRZEDAŻ USŁUG	2 699 399,28	3 402 592,67			3 402 592,67	2 597 728,84		

II DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody roku ubiegłego	PRZYCHODY 2022 r				Wartość sprzedanych towarów i materiałów z kosztami handlowymi
		sprzedaż na kraj	sprzedaż na eksport	sprzedaż do UE		
				3	4	
O	1	2	3	4	4	
11. Sprzedaż detaliczna materiałów						
12. Sprzedaż hurtowa i detaliczna towarów, tym:						
a) sprzedaż środków transportowych						
13. RAZEM DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA						
14. OGÓŁEM PRZYCHODY I KOSZTY	2 699 399,28	3 402 592,67			3 402 592,67	2 597 728,84
15. Koszty ogólnozakładowe - zarządu						345 709,79
16. Razem						2 943 438,63

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Zużycie energii	239 949,51
-----------------	------------

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.  
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A  
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

Tabela Nr 9

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
O	1	2	3=1-2
1. Zmniejszenia majątku trwałego	102 385,80	166 138,36	-63 752,56
z tego: sprzedaż majątku	102 385,80	166 138,36	-63 752,56
likwidacja			
2. Otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania			
3. Rozwiązane i utworzone odpisy aktualiz.należności			
4. Ujemna wartość firmy			
5. Koszty postępowania spornego	3 375,35	126,08	3 249,27
6. Szkody i odszkodowania w środkach trwałych	29 381,72	29 381,72	
7. Darowizny			
8. Należności i zobowiązania odpisane			
9. Rozwiązanie rezerwy – umorzenie,splata			
10. Inne	4 521,02	4 413,59	107,43
11.Wynagrodzenie z tyt. Terminowych wpłat PDOF	307,00		307,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>139 970,89</b>	<b>200 059,75</b>	<b>-60 088,86</b>

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.  
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A  
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

TABELA Nr 10

SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
0	1	2	3=1-2
1. Papiery wartościowe do obrotu			
2. Odsetki od śr. na rachunkach bankowych	128 795,05		128 795,05
3. Odsetki budżetowe		10,00	-10,00
4. Odsetki za zwłokę	269,88	51,92	217,96
5. Odsetki od pożyczek i kredytów bankowych			
6. Prowizje płatności kartą			
7. Odsetki od pożyczki			
8. prowizje od leasingu			
9. Opłaty od leasingu			
10. Pozostałe przychody finansowe (gwarancja SIGNAL)	1 219,62		1 219,62
11. Różnice kursowe:a./z działalności operacyjnej	7 886,09	58,17	7 827,92
b./z działalności inwestycyjnej			
c./z działalności finansowej			
z tego: nie zrealizowane inwest. i finansowe			
zrealizowane inwest. i finansowe			
<b>OGÓŁEM</b>	<b>138 170,64</b>	<b>120,09</b>	<b>138 050,55</b>

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
0	1
1. ZYSK / STRATA BRUTTO (+, -)	537 115,73
2. PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA	
2.1 rozwiązane odpisów aktualizujących	
3. PRZYCHODY KSIĘGOWE NIE WLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA	
3.1 wycena bilansowa walutowych rachunków bankowych	
3.2 wycena bilansowa kasy walutowej	
3.3 wycena bilansowa należności i zobowiązań walutowych	
3.4 PFR umorzenie dodacji Covid 19	
3.5 korekta 2015	
3.6 rozwiąz. odpisu aktual. należ. (pod. VAT)	
4. PRZYCHODY STANOWIĄCE PRZYCHÓD PODATKOWY NIE UJĘTE W WYNIKU	
4.1 należności odpisane w 2018r objęte rezerwami podatkowymi	
5. KOSZTY KSIĘGOWE TRWALE NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSK. PRZYCH.	5 159,99
5.1 fundusz reprezentacyjny	
5.2 amortyzacja budynków mieszkalnych	2 082,72
5.3 koszty nie związane z przychodem	615,55
5.4 zapłacone kary i odszkodowania	
5.5 odpisy aktualizujące należności	
5.6 składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 430,00
5.7 odsetki budżetowe	10,00
5.8 nadwyżka amortyzacji bilansowej ponad amortyzację podatkową	21,72
5.9 należności spisane	
5.10 korekta błędnego księgowania WNiP w latach ubiegłych	
5.11 koszty procesu od zobowiązań + zobowiązanie	
6. KOSZTY KSIĘGOWE PRZEJŚCIOWO NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW PODATKOWYCH	44 716,23
6.1 wycena należności i zobowiązań walutowych-różnice kursowe	
6.2 umowy zlecenia za 12/2022 r wypłacone w 01/2023 roku	13 524,05
6.3 składki ZUS pracodawcy do odprowadzenia w 2023 roku	23 306,09
6.4 wycena bilansowa kasy walutowej	24,44
6.5 wycena bilansowa rachunków walutowych	7 861,65
6.6 diety do wypłaty w 2021r	
6.7 ekwiwalent za pranie odzieży do wypłaty w 2021r	
7. ZWIĘKSZENIE KOSZTÓW PODATK. (o storno wyceny bilansowej z lat ubiegłych)	
7.1 storno różnic kursowych z wycen bilansowych należ. i zobowiązań	
8. ZMIEJSZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	
8.1	
9. ZWIĘKSZENIE PRZYCHOD.PODATK. (o storno wyceny bilansowej z lat ubiegłych)	
9.1 storno różnic kursowych z wyceny bilans nal.i zob.wal.( + )	
9.2 storno różnic kursowych z wyceny bilans kredytów ( + )	
10. KOSZTY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU-zmniejsz.podst.opodat.	35 090,86
10.1 wynagrodzenia za 12/2021 wypłacone w 2022 r	6 588,00
10.2 składki Zus odprowadzone w 2022 r.	28 502,86
10.3 diety za 2021 r wypłacone w 2022 r	
10.4 ekwiwalent za pranie odzieży za 2021 r wypłacony w 2022r	
10.5 amortyzacja mieszkań sprzedanych	
10.6 amortyzacja wieczystego użytkowania w części sprzedanej	
10.7 zobowiązania przetermin.z lat ubiegłych	
11. DAROWIZNY UZNANE ZA PODATKOWE	
12. PODSTAWA OPODATKOWANIA (1 - 2 - 3 + 4 + 5 + 6 - 7 + 8 + 9 -10-11)	551 901,09
13. PODATEK DOCHODOWY NALEŻNY ( 2022r-9% stawka preferencyjna dla małych przedsiębiorstw)	49 671,10

INFORMACJA DODATKOWA  
 do sprawozdania finansowego za rok 2022

Tabela Nr 12

I. SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ		ZMIANA
	1.01.2022	31.12.2022	STANU
0	1	2	3=2-1
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	286 942,54	121 376,82	-165 565,72
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	65 335,52	81 757,88	16 422,36
- do 12 miesięcy	65 335,52	81 757,88	16 422,36
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	6 449,68	5 459,04	-990,64
c) inne	215 157,34	34 159,90	-180 997,44
d) dochodzone na drodze sądowej			
4. OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (1+2)	286 942,54	121 376,82	-165 565,72

II. SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ		ZMIANA
	1.01.2022	31.12.2022	STANU
0	1	2	3=2-1
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne - pożyczka			
2. Wobec pozostałych jednostek	247 207,59	218 249,67	-28 957,92
a) kredyty i pożyczki	39 461,52	39 461,42	-0,10
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	50 426,53	35 742,38	-14 684,15
- do 12 miesięcy	50 426,53	35 742,38	-14 684,15
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane od dostawców			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	109 682,43	103 526,44	-6 155,99
h) z tytułu wynagrodzeń	38 341,77	36 063,33	-2 278,44
i) inne	9 295,34	3 456,10	-5 839,24
4. OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (1+2)	247 207,59	218 249,67	-28 957,92

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.  
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A  
REGON 510208190

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

**UDZIAŁY I AKCJE W SPÓŁKACH, TRANSAKCJE ZE SPÓŁKAMI** **TABELA NR 13**

NAZWA SPÓŁKI	FORMA PRAWNA	ILOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA UDZIAŁU AKCJI	WARTOŚĆ UDZIAŁÓW		PROCENTOWY UDZIAŁ	OTRZYMANA DYWIDENDA	WARTOŚĆ TRANSAKCJI ZE SPÓŁKĄ (netto)	
				01.01.2021r	31.12.2021r			z tytułu sprzedaży	z tytułu zakupu
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Uniftrans Kalliningrad Rosja	sp. z oo	50,00%	5.000,00 Rub	546,50	546,50	50	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>				<b>546,50</b>	<b>546,50</b>	<b>50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2022

Rezerwy i Aktywa z tytułu odroczonego podatku na dzień 31.12.2022 r

TABELA 14

Stawka podatkowa 9 %

L.p.	Wyszczególnienie	Różnice przejściowe		Rezerwa na odroczonego podatek (zwiększa podstawę opodatkowania)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (zmniejszają podstawę opodatkowania)
		dodatnie	ujemne		
1	Różnice kursowe z wyceny bilansowej należności i zobowiązań krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wynagrodzenie – umowy zlecenia niewypłacone do 31.12.2022 r.		13 524,05	0,00	1 217,16
3	Składki ZUS do zapłaty w 2022 r.		23 306,09	0,00	2 097,55
4	różnice kursowe z wyceny kasy walutowej	0,00	24,44	0,00	2,20
5	różnice kursowe z wyceny rachunków walutowych	0,00	7 861,65	0,00	707,55
6			0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00
8			0,00	0,00	0,00
9		0,00		0,00	0,00
		0,00	44 716,23	0,00	4 024,46
				konto 841-1	konto 643
				0,00	0,00
				0,00	4 024,00

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.  
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A  
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA  
do sprawozdania finansowego za rok 2022

Tabela Nr 15

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu Środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec roku o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
1. Środki własne w kasie	2 165,42	42 546,64	40 381,22	
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 150 317,86	907 303,44	-243 014,42	2 686,48
3. Inne Środki pieniężne, w tym:	2 700 000,00	3 700 000,00	1 000 000,00	
Lokata	2 700 000,00	3 700 000,00	1 000 000,00	
<b>OGÓŁEM</b>	<b>3 852 483,28</b>	<b>4 649 850,08</b>	<b>797 366,80</b>	<b>2 686,48</b>



Tabela Nr 16

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) podstawowego, zapasowego i rezerwowego

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	1 707 540,00	67 300,73	585 435,00	2 360 275,73
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		210 030,00	2 624 977,18	2 835 007,18
- aglo				
- podział zysku		210 030,00	2 415 334,18	2 625 364,18
- dopłaty				
- inne - Uchwała 203/22 dot. umorzenia akcji			209 643,00	209 643,00
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	209 643,00			209 643,00
- pokrycie straty				
- zwrot dopłat				
- dywidendy				
- inne - Uchwała 203/22 dot. umorzenia akcji	209 643,00			209 643,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 497 897,00</b>	<b>277 330,73</b>	<b>3 210 412,18</b>	<b>4 985 639,91</b>

**INFORMACJA DODATKOWA**  
 do sprawozdania finansowego za rok 2022

**Tabela Nr 17**

**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk ( strata ) netto	2 625 364,18	488 207,73
II. Korekty razem	-2 859 075,22	270 608,38
1. Amortyzacja	88 556,97	74 394,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z z działalności inwestycyjnej	-2 782 783,15	63 752,56
5. Zmiana stanu rezerw	-2 614,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-7 897,00	3 810,41
7. Zmiana stanu należności	-25 720,10	165 565,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątki	2839,27	-29 227,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80 772,15	-7 687,48
10. Inne korekty, w tym:	-50685,06	
umorzona część subwencji PFR	-58685,06	
korekta WMIP z lat ubiegłych	8000	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-233 711,04</b>	<b>758 816,11</b>