

2022 -09- 02

H. Jemali

L. dz. 4.19/2022

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

**PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ
W RADZYNIU PODLASKIM SPÓŁKA AKCYJNA**



PKS w Radzynie Podlaskim S.A.

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce.

Nazwa	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Budowlanych 2 21-300 Radzyń Podlaski
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Podstawa prawna działalności	Statut sporządzony w dniu 07.03.2008 r. z późniejszymi zmianami
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru	KRS 0000301722
Zarejestrowany kapitał zakładowy	3 191 000,00 zł
REGON	000616327
NIP	5380003199
Organy jednostki	Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza, Zarząd

2. Struktura własności

Kapitał podstawowy Spółki na koniec roku obrotowego na dzień 31.12.2021 r. wynosił 3 191 000,00 zł, tj. 240 000 akcji serii A oraz liczba akcji 79100 serii B o wartości nominalnej po 10,00 zł każda. Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane.

3. Władze Spółki

Zarząd

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

- Adam Frączek – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

- Michał Hałasa
- Katarzyna Przemyska
- Agata Zarzycka
- Bogdan Sposób

4. Przedmiot działalności Spółki

Główne przedmioty działalności Spółki :

- Transport lądowy pasażerski
- Naprawa pojazdów
- Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych (olej napędowy)
- Wynajem nieruchomości
- Pracownia badań psychologicznych

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest przewóz osób, który w roku sprawozdawczym odnotowuje wzrost przychodów w/w działalności do roku poprzedniego ze względu na poluzowanie obostrzeń w związku z trwającą pandemią. W okresie wakacyjnym Spółka osiągnęła przychody z wynajmów turystycznych.

Spółka głównie obsługuje dowóz dzieci do szkół oraz wykonuje komunikację regularną w dni nauki szkolnej oraz wynajmy okazjonalne i turystyczne.

W dniu 31.12.2020 r. Spółka podpisała umowę ze Starostwem Powiatowym w Radzynie Podlaskim na świadczenie usług na rok 2021 na terenie powiatu -Przewozy Autobusowe o charakterze użyteczności publicznej, w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych (FRPA), których organizatorem jest powiat Radzyński. Przewozy są wykonywane w dni nauki szkolnej celem ułatwienia dojazdu młodzieży do szkół ponadpodstawowych.

Działalność wspomagająca transport naszej Spółki w roku sprawozdawczym, w porównaniu z rokiem poprzednim, przedstawia się następująco według tabeli:

Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	2020	2021	Dynamika %
Przewozy pasażerskie z dopłatami do biletów	2 334 845,39	3 110 953,56	+33,24
Usługi SO (naprawy)	9 184,55	6 561,37	-28,56
Wynajem nieruchomości	16 412,75	19 140,90	+16,62
Pozostałe usługi	6 026,37	2 265,46	-62,41
Sprzedaż usług razem	2 366 469,06	3 138 921,29	+32,64
Sprzedaż materiałów pędnych	12 154 467,23	16 277 737,20	+33,92
Sprzedaż pozostałych materiałów	80 647,52	78 237,69	-2,99
Sprzedaż materiałów razem	12 235 114,75	16 355 974,89	+33,68

Przychody ze sprzedaży netto	14 601 583,81	19 494 896,18	+33,51
-------------------------------------	----------------------	----------------------	---------------

W roku 2021 przychody netto ze sprzedaży usług przewozów pasażerskich kształtowały się na poziomie 3111 tys. zł, odnotowano wzrost o 776 tys. zł, w ujęciu procentowym jest to wzrost o 33,24%.

Przychody ze sprzedaży usług zmniejszyły się o 28,56%, natomiast z wynajmu nieruchomości odnotowano niewielki wzrost.

Przychody ze sprzedaży materiałów pędnych i pozostałych – nastąpił wzrost o 4 121 tys. zł – w ujęciu procentowym w stosunku do roku 2020 jest to wzrost o 33,68%, spowodowane jest to częstą regulacją ceny detalicznej celem pozyskania jak największej ilości klientów.

5. Przewidywany rozwój Spółki

Podstawowym założeniem kierunku działania Spółki jest poprawa efektywności podstawowej działalności Spółki oraz dywersyfikacja przychodów poprzez zwiększenie znaczenia działalności około-transportowej jaką posiada Spółka. Docelowo struktura przychodów z działalności dodatkowej powinna osiągnąć poziom 20-30% przychodów działalności podstawowej.

Biorąc pod uwagę niewielki wzrost przychodów w 2021 roku z działalności podstawowej, jako trend długookresowy, Zarząd planuje zwiększyć zakres prowadzonej działalności oraz pozyskać nowych klientów, głównie w przewozach szkolnych i turystycznych. Jako dalsze działania inwestycyjne, Zarząd rozważa wymianę taboru samochodowego o mniejszym zużyciu paliwa oraz większym komforcie podróżowania dla pasażerów.

6. Sytuacja majątkowa Spółki

PKS w Radzynie Podlaskim S.A. jest użytkownikiem wieczystym gruntu położonego w Radzynie Podlaskim przy ulicy Budowlanych 2 o powierzchni 1,7772 ha (siedziba i zajezdnia Spółki) oraz właścicielem nieruchomości o powierzchni 0,7692 ha gruntu przy ulicy Lubelskiej 2 (dworzec autobusowy).

7. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31.12.2021 wynosiło 35 osób, w porównaniu z rokiem 2020 zmniejszyło się o 9 osób. Zmniejszenie zatrudnienia nastąpiło z powodów: nabycia praw emerytalnych pracowników oraz rozwiązania umów o pracę z upływem czasu, na które były zawarte i na zasadzie porozumienia stron. W trakcie roku Spółka zatrudniała na czas określony kierowców niezbędnych do obsługi

przewozów szkolnych.

Struktura organizacyjna Spółki obejmuje:
 stanowiska produkcyjne: kierowcy - 20 osób
 stanowiska produkcyjne: dział techniczny - 6 osób
 stanowiska nieprodukcyjne: pracownicy umysłowi - 9 osób
 Zmiany warunków płacy oraz zwolnienia grupowe w 2021 roku nie wystąpiły.

Przeciętne zatrudnienie, fundusz płac oraz średnia płaca za rok 2020 i 2021 przedstawia tabela

Lp.	Grupa pracowników w	01.01 – 31.12.2020 r.			01.01 – 31.12.2021 r.			Dynamika wzrostu 2020/2021	
		Średnie zatrudn.	Fundusz płac	Średnia płaca	Średnie zatrudn.	Fundusz płac	Średnia płaca	Fundusz płac	Średnia płaca
1.	Kierowcy Konduktorzy	27,64	581760	1753,98	21,22	682282	2679,4	117,27%	152,76%
2.	Dział techniczny	8	209608	2183,42	7,48	277854	3714,63	133,56%	170,13%
3.	Pracownicy umysłowi	11,18	476965	3555,2	10,58	499060	3930,84	104,63%	110,57%
	RAZEM	46,82	1268333	2210,25	39,28	1459196	3095,71	115,04%	140,06%

Średnia płaca w grupie kierowców w roku poprzednim była bardzo niska, spowodowane to było bardzo dużą ilością zwolnień lekarskich.

Spółka zaopatrywała pracowników w odzież ochronną i roboczą, środki czystości, napoje chłodzące, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie uregulowaniami wewnętrznymi.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań rozwoju.

W roku 2021 Spółka nie prowadziła działań w dziedzinie badań i rozwoju.

9. Dane ekonomiczno-finansowe

- Struktura przychodów ze sprzedaży w latach 2020-2021

Rodzaj działalności	Wartość w tys. zł		Struktura %	
	2020	2021	2020	2021
Przewozy pasażerskie	2335,00	3 111,00	15,99	15,96
Sprzedaż paliwa	12154,00	16 277,00	83,24	83,50
Sprzedaż pozostałych towarów i materiałów	81,00	78,00	0,55	0,40
Usługi stacji obsługi	9,00	7,00	0,06	0,04
Wynajem nieruchomości	16,00	19,00	0,11	0,10
Pozostała sprzedaż	6,00	2,00	0,04	0,01

Razem	14601,00	19 494,00	100	100
--------------	-----------------	------------------	------------	------------

Przychody ze sprzedaży według rodzaju z działalności w roku sprawozdawczym charakteryzują się niewielkim wzrostem udziału przychodów w zakresie przewozów pasażerskich.

Głównym źródłem zysku i udziałem w przychodach jest sprzedaż paliwa i pozostałych materiałów.

Spółka nadal będzie starała się pozyskiwać klientów do przewozu osób oraz wynajmów turystycznych.

W roku 2021 Spółka nabyła autobus SCANIA IRIZAR w leasingu finansowym, wartość netto autobusu 1 020 000,00 zł oraz zakupiła ze środków własnych 5 sztuk autobusów na kwotę 955 000,00zł.

Spółka co roku, o ile pozwala kondycja finansowa, stara się wymieniać tabor na młodszy. Średnia wieku taboru autobusowego wynosi 8,7 lat.

Tabor autobusowy w przedsiębiorstwie stanowią pojazdy:

Marka pojazdu	Ilość sztuk
SCANIA IRIZAR	2
SCANIA TOURING	7
AUTOSAN H-9	2
SOR	1
IVECO	1
PONTICELLI	5
MERCEDES	6
RAZEM	24

- Analiza kosztów w układzie rodzajowym za lata 2020/2021 przedstawia się według tabeli

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	Dynamika 2021/2020
1.	Zużycie materiałów w tym:	419 674,16	629 347,07	149,96%
	paliwo	324 453,20	537 975,90	165,81%
	części zamienne	56 405,14	54 214,29	96,12%
	energia	38 815,82	37 156,88	95,73%
2.	Usługi obce	172 471,23	248 200,06	143,91%
3.	Podatki i opłaty	169 538,25	175 308,79	103,40%
4.	Wynagrodzenia	1 353 973,26	1 578 127,17	116,56%
5.	Narzut na wynagrodzenia	279 439,34	304 232,71	108,87%
6.	Amortyzacja	921 908,81	1 040 299,17	112,84%
7.	Pozostałe koszty w tym:	121 684,54	142 785,41	117,34%
	podróże służbowe	5 751,45	11 352,50	197,39%
8	wartość sprzed. Tow.i mat.	11 209 043,45	15 394 644,54	137,34%
	Razem	14 647 733,04	19 512 944,92	133,21%

Koszty działalności podstawowej w roku sprawozdawczym wzrosły porównując do roku poprzedniego, takie jak: zużycie paliwa, usługi obce, podatki i opłaty.

Koszty energii oraz części zamiennych utrzymały się na zbliżonym poziomie do roku 2020.

Wynagrodzenia w stosunku do roku poprzedniego zwiększyły się o 16,56%, jest to spowodowane zmniejszeniem przebywania pracowników na zasiłkach chorobowych oraz wzrostem płacy w Spółce średnio o 10%.

Wzrost amortyzacji do roku poprzedniego o 12,84% wynika z wymiany taboru na młodszy.

- Analiza kosztów w układzie kalkulacyjnym w latach 2020-2021 przedstawia tabela

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	Dynamika 2021/2020
1.	Koszty przewozu osób	3 369 634,49	4 097 992,86	121,62%
2.	Koszty działalności pomocniczej	77 945,95	9 179,50	11,78%
3.	Koszty pozostałej działalności	8 890,85	11 128,02	125,16%
	Razem	3 456 471,29	4 118 300,38	119,15%

10. Wynik i pozycje bilansowe

Rok 2021 Spółka zamknęła zyskiem bilansowym netto w kwocie **372 625,93** złotych, jest to kolejny rok zamknięty zyskiem. W porównaniu do roku ubiegłego jest wyższy o 265 098,87, wzrost do roku poprzedniego o 246% .

- Aktywa

Suma bilansowa na koniec roku 2021 wyniosła 8 740 tys. zł, co oznacza minimalny spadek o 0,08%. Wartość aktywów trwałych wzrosła o 8,67%, natomiast w aktywach obrotowych nastąpił spadek o 38,27% . W należnościach krótkoterminowych w porównaniu do roku poprzedniego, nastąpił wzrost o 13,53% w zapasach(85,22%) Największy spadek nastąpił w inwestycjach krótkoterminowych 79,46%.

- Pasywa

Na koniec 2021 r. wartość kapitału własnego wyniosła 4 367 840,96 zł, co oznacza jego wzrost o prawie 373 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego, nastąpił wzrost jego udziału w strukturze pasywów z 45,68% w 2020 r. do 49,98% w roku 2021, wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania zmniejszyła się o 380 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności zwiększyły się 219 tys. zł.

11. Korzystanie z kredytów bankowych w ciągu roku oraz pomoc w czasie pandemii

Spółka w 2021 roku uruchomiła kredyt odnawialny na rachunku bieżącym w kwocie 500 000,00 zł.

W związku z sytuacją panującą w kraju - COVID 19 - w maju 2020 roku Spółka otrzymała wsparcie w postaci subwencji finansowych z PFR w kwocie 695 747,16 zł. W miesiącu czerwcu 2021 roku umorzono subwencje 43% w kwocie 301 063,36 zł, pozostała kwota jest spłacana zgodnie z harmonogramem z zachowaniem terminu płatności.

Spółka wystąpiła do Starostwa Powiatowego w Radzynie Podlaskim o częściowe umorzenie kwoty opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów zgodnie ustawą antycovidową. Wniosek przez Starostwo został pozytywnie rozpatrzony i została udzielona pomoc publiczna w kwocie 5 356,42złoty.

12. Zestawienie kwotowe i podmiotowe darowizn, zwolnień z długów itp.

W roku 2021 Spółka przekazała darowiznę w kwocie 1 000,00zł na Parafię Rzymsko-Katolicką w Radzynie Podlaskim, zwolnienia z długów nie występowały, nie zawierano również umów nie związanych z przedmiotem działalności ani też umów sponsoringowych.

13. Zestawienie istotnych transakcji pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.

14. Zlecone zadania dla Spółki przez Walne Zgromadzenie

Walne Zgromadzenie nie zleciło Spółce konkretnych zadań do wykonania.

15. Postępowanie reprivatyzacyjne w stosunku do Spółki

W stosunku do Spółki nie toczy się żadne postępowanie reprivatyzacyjne.

16. Strategia Spółki na najbliższe lata

Spółka zamierza kontynuować działalność przewozową opartą na przewozach szkolnych pod warunkiem pozytywnie rozstrzygniętych przetargów ogłaszanych corocznie przez gminy oraz pozyskiwanie i zabieganie o klientów w wynajmach okazjonalnych w okresie wakacyjnym.

Do realizacji w/w działań niezbędne jest unowocześnienie taboru i dostosowanie go do potrzeb, oczekiwań i wymogów rynku przewozu osób.

Jednak w wyniku nadal trwającej trudnej sytuacji w sektorze transportu przewozu osób należy przyjąć strategię przetrwania.

Wyjściem z trudnej sytuacji w zakresie działalności przewozowej jest współpraca z samorządami jako organizatorami publicznego transportu zbiorowego. Nowelizacja regulacji prawnych w zakresie publicznego transportu zbiorowego zmieni zasady organizacji transportu zbiorowego - przewoźnicy nie będą kreować rynku usług przewozowych o charakterze użyteczności publicznej. Ich rolę przejmują samorzady poszczególnych szczebli.

Zmiany te należy ocenić korzystnie z punktu widzenia perspektyw rozwoju Spółki, ponieważ jako przewoźnik posiadający długoletni staż rynkowy, doświadczenie i potencjał, PKS w Radzynie Podlaskim będzie miał stosunkowo silną pozycję wśród przewoźników mogących realizować usługi z zakresu zbiorowego transportu publicznego.

Jako cel nadrzędny Zarząd Spółki zakłada sobie osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego na koniec roku 2022, o ile pozwoli na to sytuacja panująca w kraju.

Radzyna Podlaska 31.08.2022

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2022.08.31
13:54:10 +02'00'

Prezes Zarządu

Adam Frączek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.
 - 1.1. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna, 21-300 Radzyń Podlaski, ul. Budowlanych 2
 - 1.2. Przedmiot działalności Spółki:

	PKD
- naprawa, konserwacja i instalowanie maszyn i urządzeń	33
- handel hurtowy i detaliczny pojazdami samochodowymi, naprawa pojazdów samochodowych	45
- handel hurtowy z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi	46
- transport lądowy oraz transport rurociągowy	47
- magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport	49
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna	52
- wynajem i dzierżawa	74
- działalność organizatorów turystyki, pośredników i agentów turystycznych oraz pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji i działalności z nią związane	77
- działalność związana z administracyjną obsługą biur i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej	79
- edukacja	85
- działalność sportowa, rozrywkowa i rekreacyjna	93
- pozostałą indywidualną działalnością usługową	96
 - 1.3. Przedsiębiorstwo realizowało swoje cele prowadząc swoją statutową działalność tj. wykonując szeroko rozumiane przewozy osób.
 - 1.4. Właściwy Sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr 0000301722.
2. Czas trwania dalszej działalności Spółki: nieograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2021r. – 31.12.2021 r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe: Spółki

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie przewiduje się w najbliższej przyszłości zagrożeń kontynuowania działalności.
6. Wynik finansowy za 2021r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
7. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - 7.1 Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu są wycenione zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości Dz.U.z 2021r.poz.217 stosując reguły cen nabycia lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (należności).
 - 7.2 Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia ,m pomniejszone o odpisy umorzeniowe.
 - 7.3 Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia. Do celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do amortyzacji środków transportowych zastosowano indywidualne (zmniejszone) stawki amortyzacyjne, ze względu na małe zapełnienie autobusów oraz długi okres użytkowania, z przewidywanym okresem eksploatacji w/w pojazdów.
 - 7.4 Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
 - 7.5 Zapasy wycenia się w cenach zakupu lub kosztach wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.
 - 7.6 Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
 - 7.7 Środki pieniężne w walucie polskiej wykazano w wartości nominalnej.
 - 7.8 Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.
 - 7.9 Wyniki z całokształtu działalności obejmują:
 - przychody i koszty operacyjne;
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne;
 - przychody i koszty finansowe;

Wycena aktywów i pasywów nie uległa zmianie w roku obrotowym.

- 7.10 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. i przyjętą polityką rachunkowości i obejmuje następujące wzory:

1. bilans;
2. rachunek zysków i strat – wersja porównawcza;
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
5. informacja dodatkowa;
6. sprawozdanie z działalności Spółki.

W sprawozdaniu wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

SPORZĄDZIŁ

Teresa Dzikuch

Teresa
Grażyna
Dzikuch

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Grażyna
Dzikuch
Data: 2022.02.24
11:22:52 +01'00'

ZARZĄD SPÓŁKI

Adam Frączek

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2022.02.24
11:22:29 +01'00'

Radzyń Podlaski 21.02.2022 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

AKTYWA		31.12.2021	31.12.2020	PASywa		31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		7 731 473,94	7 113 976,50	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 367 840,96	3 995 215,03
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		0,00	0,00	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		3 191 000,00	3 191 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
2. Wartość firmy				III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		804 215,03	696 687,97
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY			
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		7 731 473,94	7 113 976,50	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE			
1. Środki trwałe		7 731 473,94	7 113 976,50	VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		7 731 473,94	7 113 976,50	VIII. ZYSK (STRATA) NETTO		372 625,93	107 527,06
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		417 876,56	419 927,26	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIAGU ROKU OBROTOWEGO		4 371 986,20	4 751 529,22
c) urządzenia techniczne i maszyny		817 510,10	892 900,24	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		89 679,61	89 679,61
d) środki transportu		13 658,36	18 777,31	1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		89 679,61	89 679,61
e) inne środki trwałe		6 482 428,92	5 782 371,69	2. Rezerwa na tytułu podatku odroczonego		89 679,61	89 679,61
2. Środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowe			
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE				- krótkoterminowe			
1. Od powiązanych jednostek				II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		2 206 845,10	3 022 280,20
2. Od pozostałych jednostek				1. Wobec jednostek powiązanych			
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE				2. Wobec pozostałych jednostek		2 206 845,10	3 022 280,20
1. Nieruchomości				a) kredyty i pożyczki		98 670,92	492 820,90
2. Wartości niematerialne i prawne				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe		2 108 174,18	2 529 459,30
a) w jednostkach powiązanych				d) inne			
- udziały lub akcje				III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		2 014 195,45	1 576 384,15
- inne papiery wartościowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
- udzielone pożyczki				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy			
b) w pozostałych jednostkach				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				b) inne		1 982 153,88	1 544 342,58
- inne papiery wartościowe				2. Wobec pozostałych jednostek		197 341,92	202 926,26
- udzielone pożyczki				a) kredyty i pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 116 808,40	1 059 042,25
4. Inne inwestycje długoterminowe				c) inne zobowiązania finansowe		410 013,80	190 912,44
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		410 013,80	190 912,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		410 013,80	190 912,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy			
B. AKTYWA OBROTOWE		1 008 353,22	1 632 767,75	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
I. ZAPASY		1 008 353,22	1 632 767,75	f) zobowiązania wekslowe		136 222,25	18 312,88
1. Materiały		308 881,02	166 762,29	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i inny		106 362,85	67 348,20
2. Półprodukty i produkty w toku		308 881,02	166 762,29	h) z tytułu wynagrodzeń		15 404,66	5 800,55
3. Produkty gotowe				i) inne		32 041,57	32 041,57
4. Towary				3. Fundusze specjalne		61 266,04	63 185,26
5. Zaliczki na dostawy				I. Ujemna wartość firmy			
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		441 184,69	388 584,90	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		61 266,04	63 185,26
1. Należności od jednostek powiązanych				- długoterminowe		59 083,86	61 134,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- krótkoterminowe		2 182,18	2 050,70
- do 12 miesięcy				IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
- powyżej 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
b) inne				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
2. Należności od pozostałych jednostek		441 184,69	388 584,90	- długoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		257 945,81	338 981,66	- krótkoterminowe			
- do 12 miesięcy		257 945,81	338 981,66	III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE			
- powyżej 12 miesięcy				1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				a) w jednostkach powiązanych			
c) inne		110 021,86	2 899,14	- udziały lub akcje			
d) dochodzone na drodze sądowej		73 217,02	46 704,10	- inne papiery wartościowe			
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		214 252,02	1 043 151,48	- udzielone pożyczki			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		214 252,02	1 043 151,48	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych				b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje				- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe				- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki				- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach				c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
- udziały lub akcje				- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		214 252,02	1 043 151,48
- inne papiery wartościowe				- inne środki pieniężne		214 252,02	1 043 151,48
- udzielone pożyczki				- inne aktywa pieniężne			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				AKTYWA RAZEM		44 035,49	34 269,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach				8 739 827,16		8 746 744,25	
- inne środki pieniężne				PASywa RAZEM		8 739 827,16	8 746 744,25
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE							
AKTYWA RAZEM		8 739 827,16	8 746 744,25				

Radzyń Podlaski 21.02.2022r.

Sporządził: Teresa Dziduch

Zatwierdził: Adam Frączek

Teresa
Grażyna
Dziduch

Elektronicznie
podpisany przez Teresa
Grażyna Dziduch
Data: 2022.02.24
11:23:40 +01'00'

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2022.02.24
11:24:08 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	Kwoty za rok:	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		19 506 024,20	14 592 692,96
- od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 138 921,29	2 366 469,06	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	11 128,02	-8 890,85	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	16 355 974,89	12 235 114,75	
I. Amortyzacja	19 512 944,92	14 647 733,04	
II. Zużycie materiałów i energii	1 040 299,17	921 908,81	
III. Usługi obce	629 347,07	419 674,16	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	248 200,06	172 471,23	
- podatek akcyzowy	175 308,79	169 538,25	
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 578 127,17	1 353 973,26	
- emerytalne	304 232,71	279 439,34	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150 047,16	126 188,53	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	142 785,41	121 684,54	
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)	15 394 644,54	11 209 043,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	-6 920,72	-55 040,08	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	800 495,24	272 620,87	
II. Dotacje	90 308,26	88 301,88	
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	710 186,98	184 318,99	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	341 188,42	10 797,50	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	341 188,42	10 797,50	
G. Przychody finansowe	452 386,10	206 783,29	
I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:	-	1 771,96	
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki, w tym:	79 760,17	101 028,19	
- dla jednostek powiązanych	79 760,17	101 028,19	
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	372 625,93	107 527,06	
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	372 625,93	107 527,06	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
H. Zysk (strata) netto (K-L-M)	372 625,93	107 527,06	

Radzyń Podlaski dn. 21.02.2022

Sporządził: Teresa Działuch

Teresa
Grażyna
Działuch

Elektronicznie
podpisany przez Teresa
Grażyna Działuch
Data: 2022.02.24
11:24:53 +01'00'

Zatwierdził: Adam Frączek

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2022.02.24

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna**

ul. Budowlanych 2
21-300 Radzyń Podlaski
NIP 538-000-31-99

Zestawienie zmian w kapitale własnym

sporządzony za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- korekty błędów podstawowych	3 995 215,03	3 887 687,97
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 995 215,03	3 887 687,97
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 191 000,00	3 191 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-wniesienia aportu		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	3 191 000,00	3 191 000,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	696 687,97	380 238,24
a) zwiększenie (z tytułu)	107 527,06	316 449,73
- akcji powyżej wartości nominalnej	107 527,06	316 449,73
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-wniesienie aportu	107 527,06	316 449,73
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	804 215,03	696 687,97
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)		
-	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	107 527,06	316 449,73
- korekty błędów podstawowych	107 527,06	316 449,73
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	107 527,06	316 449,73
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku	107 527,06	316 449,73
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	107 527,06	316 449,73
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie z zysku	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	0,00	0,00
a) zysk netto	372 625,93	107 527,06
b) strata netto	372 625,93	107 527,06
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	4 367 840,96	3 995 215,03
	4 367 840,96	3 995 215,03

Sporządzono: Radzyń Podlaski, dnia 21.02.2022r.

Teresa
Grażyna
Dziduch

Teresa Dziduch

Elektronicznie
podpisany przez Teresa
Grażyna Dziduch
Data: 2022.02.24
11:26:09 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Adam
Frączek

Adam Frączek

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Frączek
Data: 2022.02.24
11:26:34 +01'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej

w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna

ul. Budowlanych 2

21-300 Radzyń Podlaski

NIP 538-000-31-99

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

metoda pośrednia

sporządzony za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

	2021	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	372 625,93	107 527,06
1. Amortyzacja	1 332 838,10	393 168,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 040 299,17	921 908,81
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	79 760,17	97 317,84
5. Zmiana stanu rezerw	-90 308,26	-88 301,88
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-142 118,73	193 979,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 599,79	193 607,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	208 427,81	-917 049,32
10. Inne korekty	-11 685,63	-8 294,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	301 063,36	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 308,26	585 106,79
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	90 308,26	585 106,79
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	955 000,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	955 000,00	
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		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-864 691,74	585 106,79
I. Wpływy		
	0,00	695 747,16
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		695 747,16
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
	1 669 671,75	948 346,91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	98 670,96	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 495 602,40	851 029,07
9. Inne wydatki finansowe	75 398,39	97 317,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 669 671,75	-252 599,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-828 899,46	833 202,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-828 899,46	833 202,96
F. Środki pieniężne na początek okresu		
	1 043 151,48	209 948,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	214 252,02	1 043 151,48

Sporządzono: Radzyń Podlaski, dnia 21.02.2022r.

Teresa Grażyna
Dziduch
Teresa Dziduch

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Grażyna Dziduch
Data: 2022.02.24 11:27:18
+01'00'

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Adam
Frączek

Elektronicznie
podpisany przez Adam
Frączek
Data: 2022.02.24
11:27:44 +01'00'

Adam Frączek

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2021-31.12.2021

1. INFORMACJE I 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;

Zmiany stanu środków trwałych w 2021 r.

Tab.1

Środki trwałe					
Grupa	Wyszczególnienie	B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	459 276,82			459 276,82
I	Budynki i Budowle	1 691 722,67			1 691 722,67
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 101 108,52			1 101 108,52
III	Kotły i maszyny energetyczne	473138,69			473138,69
IV	Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytku	182 461,03			182 461,03
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 231,00			52 231,00
VI	Urządzenia techniczne	204518,53		4271,51	200 247,02
VII	Środki transportu	9 070 614,21	1 975 000,00	995692,66	10 049 921,55
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	82 249,40			82 249,40
	Razem	13 317 320,87	1 975 000,00	999 964,17	14 292 356,70
	Wartości niematerialne i prawne	106 095,60			106 095,60
Umorzenie					
		B.O.	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z.
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	39 349,56	2 050,70		41 400,26

	gruntów				
I	Budynki i Budowle	1 144 334,60	45 476,17		1 189 810,77
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	755 596,35	29 913,97		785 510,32
III	Kotły i maszyny energetyczne	470 922,48	549,15		471 471,63
IV	Maszyny, urządzenia i inne aparaty ogólnego użytku	171 120,33	3 430,80		174 551,13
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 231,00			52 231,00
VI	Urządzenia techniczne	204518,53		4 271,51	200 247,02
VII	Środki transportu	3 288 242,52	957 739,38	678 489,27	3 567 492,63
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	77 029,00	1 139,00		78 168,00
	Razem	6 203 344,37	1 040 299,17	682 760,78	6 560 882,76
	Wartości niematerialne i prawne	106 095,60			106 095,60
Wartość netto					

		Bilans otwarcia		Bilans zamknięcia	
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	419 927,26		417 876,56	
I	Budynki i Budowle	547 388,07		501 911,90	
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	345 512,17		315 598,20	
III	Kotły i maszyny energetyczne	2 216,21		1 667,06	
IV	Maszyny, urządzenia i inne aparaty ogólnego użytku.	11 340,70		7 909,90	
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		0,00	
VI	Urządzenia techniczne	0,00		0,00	
VII	Środki transportu	5 782 371,69		6 482 428,92	
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 220,40		4 081,40	
	Razem	7 113 976,50		7 731 473,94	
	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	

Wszystkie środki trwałe są amortyzowane i umarżane. Stopień umorzenia środków trwałych w poszczególnych grupach przedstawia poniższa tabela.

Stopień umorzenia środków trwałych

Tab. 2

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
0	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	8,57%	9,01%
I	Budynki i Budowle	67,64%	10,33%
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68,62%	71,34%
III	Kotły i maszyny energetyczne	99,53%	99,65%
IV	Maszyny, urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk.	93,78%	95,66%
V	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	100,00%	100,00%
VI	Urządzenia techniczne	100,00%	100,00%
VII	Środki transportu	36,25%	35,50%
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	93,65%	95,04%
	Środki trwałe	47,00%	45,90%

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w Spółce.

3) kwotę 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;

Nie występowały w roku sprawozdawczym w Spółce.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście;
wykazano w bilansie w pozycji rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	17 772			17772

Wartość - netto	63185,26		2050,70	63134,56
-----------------	----------	--	---------	----------

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Spółka nie posiadała tego typu środków trwałych w 2021 r.

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

Nie występowały w Spółce w okresie sprawozdawczym

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 początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości				0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia w niosku o ogłoszenie upadłości				0,00
Kw estionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	55 044,59			55 044,59
Stanowiące równowartość kw ot podwyższających roszczenie				0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	6 230,04	0,00		6 230,04
Pozostałe				0,00
Ogółem	61 274,63	0,00	0,00	61 274,63

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Spółka jest własnością Gminy Miejskiej Radzyń Podlaski. Kapitał podstawowy w kwocie 3 191 000,00zł obejmuje 319 100 akcji wartości nominalnej 10 zł każda z podziałem na:

akcje serii A 240 000 akcje nie są uprzywilejowane

akcje serii B 79 100 akcje nie są uprzywilejowane

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;

Zysk bilansowy w kwocie 372 625,93 Zarząd proponuje przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego.

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00			0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	89 679,61	0,00	0,00	89 679,61
3	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
4	INNE- podatki, ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
x	RAZEM	89 679,61	0,00	0,00	89 679,61

Regulamin wynagradzania obowiązujący w Spółce nie przewiduje wypłat nagród jubileuszowych. Odprawy emerytalne i rentowe są naliczane w wartościach wynikających z kodeksu pracy i są porównywalne w poszczególnych latach obrotowych w związku z czym na podstawie art. 4 ust.4i 4a oraz art.8ust.1 ustawy o rachunkowości nie zlecano wyceny aktuarialnej i nie tworzono rezerw na te świadczenia.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Zobowiązania długoterminowe wykazane w Bilansie w kwocie **2 206 845,10** obejmują zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego autobusów oraz spłaty subwencji z PFR. Podział zobowiązań według okresu spłaty przedstawia się następująco:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, – 1 722 425,21 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat, – 484 419,89zł
- d) powyżej 5 lat;

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

Na dzień 31.12.2021 r. Jednostka posiadała zobowiązania warunkowe (weksle in blanco) z tytułu umów leasingowych nr: B/0/LU/2017/01/0024, B/0/LU/2018/03/0027, 19/046625, 19/046620, 20/007986,21/054903 na łączną kwotę 3 224 982,58zł

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Wyszczególnienie	Stan 31.12.2020r.	Stan 31.12.2021 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Koszty ubezpieczenia majątku	34 269,08	44 035,49
Podatek od nieruchomości	33 842,69	43 639,20
Podatek od środków transportu		
Oplacone wieczyste użytkowanie gruntów		
Koszty poniesione za przyszłe okresy sprawozdawcze	426,39	396,29
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne		
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
- wartość prawa wiecz. użytkow. gruntów	63 185,26	61 266,04
- Przychodów przyszłych okresów-sprzedaż biletów	63 185,26	61 134,56
	0,00	131,48

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

Nie wykazywano w więcej niż jednej pozycji bilansu.

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

Na dzień 31.12.2021 Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku.

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

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenie nie miało miejsca.

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;

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

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)

Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2021r Spółki na rachunku Vat : 2120,86

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

- Nie dotyczy Spółki

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2019		Rok 2020		Rok 2021	
		Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %	Wartość w zł	Struktura %
1	Przewozy osób	3 259 018,64	18,81%	1 505 235,28	10,31%	2 200 283,65	11,29%
2	Dopłaty	1 491 603,46	8,61%	829 610,11	5,68%	910 669,91	4,67%
3	Sprzedaż paliwa	12 469 288,67	71,96%	12 154 467,23	83,24%	16 277 737,20	83,50%
5	Sprzedaż pozostałych materiałów i towarów	78 920,53	0,46%	66 579,70	0,46%	78 237,69	0,40%
6	Naprawy zewnętrzne S.O.	6 530,24	0,04%	9 184,55	0,06%	6 561,37	0,03%
7	Najem, parkingi,	13 157,20	0,08%	16 412,75	0,11%	19 140,90	0,10%
8	Pozostała sprzedaż	10 450,30	0,06%	20 094,19	0,14%	2 265,46	0,01%
	Razem	17 328 969,04	100,00%	14 601 583,81	100,00%	19 494 896,18	100,00%

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Zadna z powyższych okoliczności w nie miała miejsca w okresie sprawozdawczym i nie przewiduje w roku kolejnym.

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

1. Przychody rachunkowe (Rzis)	20 306 519,44
2. Przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 u.p.d.o.p	910 669,91
3. Przychody od których zaniechano poboru podatku (umorzenie subwencji PFR)	301 063,36
4. Pozycje zmniejszające przychody	
w tym:	
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 050,70
- zmiana stanu produktów	11 128,02
5. Przychody podatkowe -	20 293 340,72
W tym nieopodatkowane (zwolnione i zaniechane)	1 211 733,27
6. Koszty rachunkowe (Rzis)	19 933 893,51
7. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów -	1 479 346,69
w tym:	
- dopłaty do ulg ustawowych	910 669,91
- zmiana stanu produktów	11 128,02
- zus za XII 2021(zakł.Pracy) płatny do 15.02.2022r	28 141,56
- inne	1 111,00
- amortyzacja od taboru w leasingu	526 245,50
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	2 050,70
8. Pozycje zwiększające koszty podatkowe roku 2021	1 396 016,27
w tym	
- koszty ZUS za XII 2020 (zakł.pracy) do 15.02.2021	8 571,60
- raty kapitałowe leasingu -	1 387 444,67
9. Koszty podatkowe-	19 850 563,09
10. Wynik podatkowy (podstawa opodatkowania)	-467 892,28

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

W roku obrotowym kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby nie odnotowano.

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

- NIE WYSTĘPOWAŁO W ROKU SPRAWOZDAWCZYM W JEDNOSTCE

9) 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 okresie sprawozdawczym nakłady na środki trwałe (środki transportowe) wynosiły: 955 000,00 zł.

W roku 2022 Spółka planuje ponieść nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 450 000,00 zł.

W okresie 01.01.2021r.-31.12.2021r. Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W najbliższym okresie nie przewiduje się wydatków inwestycyjnych, związanych z ochroną środowiska.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły incydentalnie przychody i koszty.

11) 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.

W Spółce nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

W Spółce przyjęto średni kurs NBP na ostateczny dzień bilansowy 31.12.2021r.

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

1. Przepływy z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)

a) zmiana stanu rezerw		
- rezerwy na 01.01.2021		89 679,61
- rezerwy na 31.12.2021		89 679,61
zmiana		0,00
b) zmiana stanu zapasów		
- stan na 01.01.2021		166 762,29
- stan na 31.12.2021		308 881,02
zmiana	(-)	142 118,73
c) zmiana stanu należności krótkoterminowych		
- stan na 01.01.2021		388 584,90
- stan na 31.12.2021		441 184,69
zmiana	(-)	52 599,79
d) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		
- stan 01.01.2021		1 576 384,15
- stan 31.12.2021		1 784 811,96
zmiana	(+)	208 427,81
e) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych		
- stan 01.01.2021		34 269,08
- stan 31.12.2021		44 035,49
zmiana	(-)	9 766,41

rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów		
- stan 01.01.2021		63 185,26
- stan 31.12.2021		61 266,04
zmiana	(-)	1 919,22
saldo zmian poz. e)	(-)	11 685,63

2. Przepływy z działalności inwestycyjnej

a) wydatki na nabycie środków trwałych w roku sprawozdawczym Spółka poniosła w kwocie 955 000,00 zł.

5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

Informacje o:

1) 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 jednostki;

W Spółce nie wystąpiły tego rodzaju umowy w okresie sprawozdawczym.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Transakcji tego typu nie zawierano przez Spółkę w roku sprawozdawczym.

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

W 2021 roku przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 39,82 os., w tym:

- pracownicy umysłowi	- 10,58
- kierowcy i konduktorzy	- 21,22
- dział techniczny	- 7,48

4) 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;

I. Zarząd	- 124 800,00
II. Rada Nadzorcza	- 57 684,00

5) 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 okresie sprawozdawczym nie były udzielane pożyczki kredyty itp. osobom wchodzącym w skład organów zarządzających .

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Przeprowadzono zgodnie z umową badanie sprawozdania finansowego za 2021r. W kwocie 7000,00 złotych netto zapłała zostanie uregulowana po otrzymaniu faktury.

b) inne usługi atestacyjne, - nie występowały

c) usługi doradztwa podatkowego, - nie występowały

d) pozostałe usługi.- nie występowały

6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) 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;

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2) 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;

Spółka nie odnotowała żadnych istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, które mogłyby mieć znaczny wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy jednostki.

Pandemia panująca od roku 2020 COVID-19 w roku sprawozdawczym nie miała znaczącego wpływu na kontynuację działalności Spółki.

Atak Rosji na Ukrainę nie stanowi niepewności co do możliwości kontynuacji Spółki.

Nałożone sankcje przez Unię Europejską na Białoruś i Rosję w żaden istotny sposób nie mają wpływu na sytuację majątkową oraz finansową Spółki.

Przedsiębiorstwa nie łączyły i nie łączą żadne więzi gospodarcze z wyżej wymienionymi krajami.

3) 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;

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

Nie dotyczy Spółki w okresie sprawozdawczym.

7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, - nie dotyczy Spółki

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

Nie występowały w Spółce w okresie sprawozdawczym.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Spółka nie posiada jednostek powiązanych ani nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć.

3) 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;

Nie dotyczy Spółki w okresie sprawozdawczym.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: - nie dotyczy

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

- nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- nie dotyczy

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, - nie dotyczy

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupę, - nie dotyczy

- wartość aktywów, - nie dotyczy

- przeciętne roczne zatrudnienie, - nie dotyczy

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane; - nie dotyczy

5) 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,

Nie dotyczy Spółki

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 Spółki

6) 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 Spółki

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 nie nastąpiło połączenie Spółki

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
-nie dotyczy Spółki

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, - nie dotyczy Spółki

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- nie dotyczy Spółki

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;
-nie dotyczy Spółki

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
-nie dotyczy Spółki

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
-nie dotyczy Spółki

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
-nie dotyczy Spółki

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 dotyczy Spółki

9. 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.

Analiza danych zawartych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2021 jak również ocena warunków wewnętrznych i zewnętrznych funkcjonowania jednostki nie wskazuje aby istniały poważne realne zagrożenia dla kontynuacji działalności gospodarczej.

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

W związku z wybuchem pandemii Covid 19 w 2020 roku Spółka skorzystała z tarczy rządowej 1.0 otrzymała subwencję z Polskiego Funduszu Rozwoju w dniu 07-05-2020 r. w kwocie 695 747,16 złotych W roku sprawozdawczym Spółce umorzono 43% otrzymanej subwencji, kwota 301 063,36 złotych pozostała do spłaty na okres 24 miesięcy bez żadnych kosztów finansowych. W okresie sprawozdawczym Spółka wystąpiła o pomoc w związku z ustawą antycovidową o obniżenie opłaty za wieczyste użytkowanie. Starostwo udzieliło pomoc publiczną w kwocie 5 356,42 złotych.

Zarządowi Spółki nie są znane żadne inne fakty niż zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym, które w sposób istotny mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wielkość wyniku finansowego a zarazem determinujących możliwość kontynuowania działalności gospodarczej.

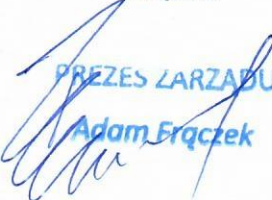
Data sporządzenia: 31.08.2022

Sporządził:
Teresa Dzikuch

GL. KSIĘGOWA

Teresa Dzikuch

Zatwierdził:
Adam Frączek


PREZES ZARZĄDU
Adam Frączek



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim S.A.

z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21 – 300), ul. Budowlanych 2



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 5-M/01/IX/22

Warszawa, dnia 01.09.2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej

Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe”) **Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim S.A. z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21 – 300), ul. Budowlanych 2,** na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **8 739 827,16 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **372 625,93 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **372 625,93 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **828 899,46 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy

o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować

o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Rozalia Klimowicz**, działający w imieniu POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 1 września 2022 roku

**Rozalia
Katarzyna
Klimowicz**

Elektronicznie
podpisany przez
Rozalia Katarzyna
Klimowicz
Data: 2022.09.01
16:35:37 +02'00'

.....
Rozalia Klimowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 8810

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa