

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2022-31.12.2022

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  | 49  |
| - magazynowanie i działalność usługowa wspomagająca transport  | 52  |
| - pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna  | 74  |
| - wynajem i dzierżawa  | 77  |
| - działalność organizatorów turystyki, pośredników i agentów turystycznych oraz pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji i działalności z nią związane | 79  |
| - działalność związana z administracyjną obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej                                  | 82  |
| - 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: 01.01.2022r. – 31.12.2022 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 Spółki.
  6. Wynik finansowy za 2022r. 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 2023r.poz.120 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 10 tysięcy 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 Dwiduch

**GŁ. KSIĘGOWA**

*Teresa Dwiduch*  
Teresa Dwiduch

**ZARZĄD SPÓŁKI**

Adam Frączek

**PREZES ZARZĄDU**  
*Adam Frączek*  
Adam Frączek

Radzyń Podlaski 06.03.2023 r.



BILANS

porządzony na dzień: 31.12.2022

| AKTYWA  |  | 31.12.2022          | 31.12.2021          | PASywa  |   | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
|---|--|---------------------|---------------------|---|---|---------------------|---------------------|
| <b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>                               |  | <b>6 815 756,72</b> | <b>7 731 473,94</b> | <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                |   | <b>4 947 350,45</b> | <b>4 367 840,96</b> |
| <b>I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>             |  | 0,00                | 0,00                | <b>I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>                            |   | 3 191 000,00        | 3 191 000,00        |
| 1.  | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                     |                     | <b>II. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)</b> |   |                     |                     |
| 2.  | Wartość firmy  |                     |                     | <b>III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)</b>              |   |                     |                     |
| 3.  | Inne wartości niematerialne i prawne   |                     |                     | <b>IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY</b>                             |   | 1 176 840,96        | 804 215,03          |
| 4.  | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                     |                     | <b>V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY</b>                 |   |                     |                     |
| <b>II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                     |  | <b>6 815 756,72</b> | <b>7 731 473,94</b> | <b>VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE</b>                |   |                     |                     |
| 1.  | Środki trwałe  | 6 815 756,72        | 7 731 473,94        | <b>VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH</b>                         |   |                     |                     |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  | 415 825,86          | 417 876,56          | <b>VIII. ZYSK (STRATA) NETTO</b>                                  |   | 579 509,49          | 372 625,93          |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 742 496,28          | 817 510,10          | <b>IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO</b>           |   |                     |                     |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny  | 8 539,41            | 13 658,36           | <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                  |   | 3 553 780,06        | 4 371 986,20        |
| d)  | środki transportu  | 5 648 895,17        | 6 482 428,92        | <b>I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                 |   | 89 679,61           | 89 679,61           |
| e)  | inne środki trwałe   |                     |                     | 1.  | Rezerwa z tytułu podatku odroczonego                            |                     |                     |
| 2.  | Środki trwałe w budowie  |                     |                     | 2.  | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                     | 89 679,61           | 89 679,61           |
| 3.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                     |                     | -   | dlugoterminowa  | 89 679,61           | 89 679,61           |
| <b>III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>                 |  |                     |                     | -   | krótkoterminowa   |                     |                     |
| 1.  | Od powiązanych jednostek   |                     |                     | 3.  | Pozostałe rezerwy   |                     |                     |
| 2.  | Od pozostałych jednostek   |                     |                     | -   | dlugoterminowe  |                     |                     |
| <b>IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>                  |  |                     |                     | -   | krótkoterminowe   |                     |                     |
| 1.  | Nieruchomości  |                     |                     | <b>II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>                            |   | 1 138 581,40        | 2 206 845,10        |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne  |                     |                     | 1.  | Wobec jednostek powiązanych                                     |                     |                     |
| 3.  | Długoterminowe aktywa finansowe  |                     |                     | 2.  | Wobec pozostałych jednostek                                     | 1 138 581,40        | 2 206 845,10        |
| a)  | w jednostkach powiązanych  |                     |                     | a)  | kredyty i pożyczki  |                     | 98 670,92           |
| -   | udziały lub akcje  |                     |                     | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 |                     |                     |
| -   | inne papiery wartościowe   |                     |                     | c)  | inne zobowiązania finansowe                                     | 1 138 581,40        | 2 108 174,18        |
| -   | udzielone pożyczki   |                     |                     | d)  | inne  |                     |                     |
| -   | inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     | <b>III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>                          |   | 2 262 118,38        | 2 014 195,45        |
| b)  | w pozostałych jednostkach  |                     |                     | 1.  | Wobec jednostek powiązanych                                     |                     |                     |
| -   | udziały lub akcje  |                     |                     | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                |                     |                     |
| -   | inne papiery wartościowe   |                     |                     | -   | do 12 miesięcy  |                     |                     |
| -   | udzielone pożyczki   |                     |                     | -   | powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |
| -   | inne długoterminowe aktywa finansowe   |                     |                     | b)  | inne  |                     |                     |
| 4.  | Inne inwestycje długoterminowe   |                     |                     | 2.  | Wobec pozostałych jednostek                                     | 2 260 076,81        | 1 982 153,88        |
| <b>V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>   |  |                     |                     | a)  | kredyty i pożyczki  | 98 670,92           | 197 341,92          |
| 1.  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                     |                     | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                 |                     |                     |
| 2.  | Inne rozliczenia międzyokresowe  |                     |                     | c)  | inne zobowiązania finansowe                                     | 1 002 989,83        | 1 116 808,40        |
| <b>3. AKTYWA OBROTOWE</b>                             |  | <b>1 685 373,79</b> | <b>1 008 353,22</b> | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                | 847 517,37          | 410 013,80          |
| <b>I. ZAPASY</b>                                      |  |                     |                     | -   | do 12 miesięcy  | 847 517,37          | 410 013,80          |
| 1.  | Materialy  | 224 064,82          | 308 881,02          | -   | powyżej 12 miesięcy   |                     |                     |
| 2.  | Półprodukty i produkty w toku  |                     |                     | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy                                   |                     |                     |
| 3.  | Produkty gotowe  |                     |                     | f)  | zobowiązania wekslowe   |                     |                     |
| 4.  | Towary   |                     |                     | g)  | z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń | 172 222,63          | 136 222,25          |
| 5.  | Zaliczki na dostawy  |                     |                     | h)  | z tytułu wynagrodzeń  | 132 209,70          | 106 362,85          |
| <b>II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>                 |  | <b>716 482,93</b>   | <b>441 184,69</b>   | i)  | inne  | 6 466,36            | 15 404,66           |
| 1.  | Należności od jednostek powiązanych  |                     |                     | 3.  | Fundusze specjalne  | 2 041,57            | 32 041,57           |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                     |                     | <b>IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>                             |   | 63 400,67           | 61 266,04           |
| -   | do 12 miesięcy   |                     |                     | 1.  | Ujemna wartość firmy  |                     |                     |
| -   | powyżej 12 miesięcy  |                     |                     | 2.  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                 | 63 400,67           | 61 266,04           |
| b)  | inne   |                     |                     | -   | dlugoterminowe  | 57 033,16           | 59 083,86           |
| 2.  | Należności od pozostałych jednostek  | 716 482,93          | 441 184,69          | -   | krótkoterminowe   | 6 367,51            | 2 182,18            |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 339 279,10          | 257 945,81          |   |   |                     |                     |
| -   | do 12 miesięcy   | 339 279,10          | 257 945,81          |   |   |                     |                     |
| -   | powyżej 12 miesięcy  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 324 978,53          | 110 021,86          |   |   |                     |                     |
| c)  | inne   | 52 225,30           | 73 217,02           |   |   |                     |                     |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej   |                     |                     |   |   |                     |                     |
| <b>III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE</b>                |  | <b>704 625,47</b>   | <b>214 252,02</b>   |   |   |                     |                     |
| 1.  | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 704 625,47          | 214 252,02          |   |   |                     |                     |
| a)  | w jednostkach powiązanych  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | udziały lub akcje  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | inne papiery wartościowe   |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | udzielone pożyczki   |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| b)  | w pozostałych jednostkach  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | udziały lub akcje  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | inne papiery wartościowe   |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | udzielone pożyczki   |                     |                     |   |   |                     |                     |
| -   | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 704 625,47          | 214 252,02          |   |   |                     |                     |
| -   | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 584 625,47          | 214 252,02          |   |   |                     |                     |
| -   | inne środki pieniężne  | 120 000,00          |                     |   |   |                     |                     |
| -   | inne aktywa pieniężne  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| 2.  | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                     |                     |   |   |                     |                     |
| <b>IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b> |  | <b>40 200,57</b>    | <b>44 035,49</b>    |   |   |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                   |  | <b>8 501 130,51</b> | <b>8 739 827,16</b> | <b>PASywa RAZEM</b>   |   | <b>8 501 130,51</b> | <b>8 739 827,16</b> |

KSIĘGOWA  
 Radzyń Podlaski, 05.01.2023 r.  
 Sporządził: Teresa Dzięduch

Zatwierdził: Adam Frączek

Teresa Dzięduch


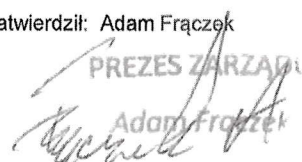
PRÉZES ZARZĄDU  
 Adam Frączek



Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej  
w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna  
ul. Budowlanych 2  
21-300 Radzyń Podlaski  
NIP 538-000-31-99

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

|  | Kwoty za rok: | 2022  | 2021                 |
|--|---------------|---|----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>   |               | <b>34 585 132,04</b>  | <b>19 506 024,20</b> |
| - od jednostek powiązanych   |               |   |                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  |               | 4 955 025,33  | 3 138 921,29         |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                                   |               | -3 834,92   | 11 128,02            |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  |               |   |                      |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  |               | 29 633 941,63   | 16 355 974,89        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |               | <b>33 828 945,94</b>  | <b>19 512 944,92</b> |
| I. Amortyzacja   |               | 1 145 717,22  | 1 040 299,17         |
| II. Zużycie materiałów i energii   |               | 1 201 277,79  | 629 347,07           |
| III. Usługi obce   |               | 339 306,24  | 248 200,06           |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   |               | 190 047,14  | 175 308,79           |
| - podatek akcyzowy   |               |   |                      |
| V. Wynagrodzenia   |               | 2 027 083,07  | 1 578 127,17         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:   |               | 398 865,47  | 304 232,71           |
| - emerytalne   |               | 193 809,60  | 150 047,16           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |               | 147 874,53  | 142 785,41           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |               | 28 378 774,48   | 15 394 644,54        |
| <b>C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)</b>   |               | <b>756 186,10</b>   | <b>-6 920,72</b>     |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |               | <b>97 124,98</b>  | <b>800 495,24</b>    |
| I. Zysk z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |               | 25 650,40   | 90 308,26            |
| II. Dotacje  |               |   |                      |
| III. Inne przychody operacyjne   |               | 71 474,58   | 710 186,98           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |               | <b>58 840,81</b>  | <b>341 188,42</b>    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |               | -   | -                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |               |   |                      |
| III. Inne koszty operacyjne  |               | 58 840,81   | 341 188,42           |
| <b>F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>   |               | <b>794 470,27</b>   | <b>452 386,10</b>    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |               | <b>618,42</b>   | <b>-</b>             |
| I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:   |               |   |                      |
| - od jednostek powiązanych   |               |   |                      |
| II. Odsetki, w tym:  |               |   |                      |
| - od jednostek powiązanych   |               |   |                      |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   |               |   |                      |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji   |               |   |                      |
| V. Inne  |               | 618,42  |                      |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   |               | <b>215 579,20</b>   | <b>79 760,17</b>     |
| I. Odsetki, w tym:   |               | 215 567,28  | 79 760,17            |
| - dla jednostek powiązanych  |               |   |                      |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  |               |   |                      |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji  |               |   |                      |
| IV. Inne   |               | 11,92   |                      |
| <b>I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>  |               | <b>579 509,49</b>   | <b>372 625,93</b>    |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>   |               | <b>-</b>  | <b>-</b>             |
| I. Zyski nadzwyczajne  |               |   |                      |
| II. Straty nadzwyczajne  |               |   |                      |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>   |               | <b>579 509,49</b>   | <b>372 625,93</b>    |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>  |               | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>  |               |   |                      |
| <b>H. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>  |               | <b>579 509,49</b>   | <b>372 625,93</b>    |
| Radzyń Podlaski dn. 06.03.2023<br>Sporządził: Teresa Dziduch   |               | Zatwierdził: Adam Frączek   |                      |
| <br><b>GL. KSIĘGOWA</b><br>Teresa Dziduch |               | <br>PREZES ZARZĄDU<br>Adam Frączek |                      |



## Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sporządzony za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

|  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>4 367 840,96</b> | <b>3 995 215,03</b> |
| korekty błędów podstawowych  | 0,00                | 0,00                |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>4 367 840,96</b> | <b>3 995 215,03</b> |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                         | 3 191 000,00        | 3 191 000,00        |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
| wydanła udziałów (emisji akcji)  |                     |                     |
| wniesienia aportu  |                     |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| umorzenia udziałów (akcji)   |                     |                     |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 3 191 000,00        | 3 191 000,00        |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                 |                     |                     |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                          | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
|  |                     |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
|  |                     |                     |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                 | 0,00                | 0,00                |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu                               | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie   | 0,00                | 0,00                |
| b) zmniejszenie  |                     |                     |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                               | 0,00                | 0,00                |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                           | 804 215,03          | 696 687,97          |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 372 625,93          | 107 527,06          |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 372 625,93          | 107 527,06          |
| akcji powyżej wartości nominalnej  |                     |                     |
| - z podziału zysku (ustawowo)  |                     |                     |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)             | 372 625,93          | 107 527,06          |
| wniesienie aportu  |                     |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| - pokrycia straty  |                     |                     |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  | 1 176 840,96        | 804 215,03          |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu              | 0,00                | 0,00                |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                      | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
|  |                     |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| - zbycia środków trwałych  |                     |                     |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu              | 0,00                | 0,00                |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu              |                     |                     |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                   | 0,00                | 0,00                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
|  |                     |                     |



|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                | 0,00                |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | 0,00                | 0,00                |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu   | 372 625,93          | 107 527,06          |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 372 625,93          | 107 527,06          |
| korekty błędów podstawowych   |                     |                     |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 372 625,93          | 107 527,06          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                | 0,00                |
| - podziału zysku z lat ubiegłych  |                     |                     |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 372 625,93          | 107 527,06          |
| podział zysku   | 372 625,93          | 107 527,06          |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                | 0,00                |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00                | 0,00                |
| korekty błędów podstawowych   |                     |                     |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00                | 0,00                |
| 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  | 579 509,49          | 372 625,93          |
| a) zysk netto   | 579 509,49          | 372 625,93          |
| b) strata netto   |                     |                     |
| c) odpisy z zysku   |                     |                     |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>4 947 350,45</b> | <b>4 367 840,96</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>4 947 350,45</b> | <b>4 367 840,96</b> |

Sporządzono: Radzyń Podlaski, dnia 06.03.2022r.

Teresa Dzikuch  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**GL. KSIĘGOWA**  
*Teresa Dzikuch*  
**Teresa Dzikuch**

Adam Frączek  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**PREZES ZARZĄD**  
*Adam Frączek*  
**Adam Frączek**

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej  
w Radzynie Podlaskim Spółka Akcyjna  
ul. Budowlanych 2  
21-300 Radzyń Podlaski  
NIP 538-000-31-99

## RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

metoda pośrednia

sporządzony za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

|   | 2022                | 2021                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                     |                     |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>579 509,49</b>   | <b>372 625,93</b>   |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>1 603 612,11</b> | <b>1 332 838,10</b> |
| 1. Amortyzacja  | 1 145 717,22        | 1 040 299,17        |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                | 0,00                |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 215 395,28          | 79 760,17           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -25 650,40          | -90 308,26          |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | 0,00                | 0,00                |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | 84 816,20           | -142 118,73         |
| 7. Zmiana stanu należności  | -275 298,24         | -52 599,79          |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 460 412,50          | 208 427,81          |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | 5 969,55            | -11 685,63          |
| 10. Inne korekty  | -7 750,00           | 301 063,36          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>       | <b>2 183 121,60</b> | <b>1 705 464,03</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                     |                     |
| <b>I. Wpływy</b>  | <b>25 650,40</b>    | <b>90 308,26</b>    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 25 650,40           | 90 308,26           |
| 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   | 0,00                | 0,00                |
| inne wpływy z aktywów finansowych   |                     |                     |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   |                     |                     |
| <b>II. Wydatki</b>  | <b>230 000,00</b>   | <b>955 000,00</b>   |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 230 000,00          | 955 000,00          |
| 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. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-204 349,60</b>   | <b>-864 691,74</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                      |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                      |                      |
| 2. Kredyty i pożyczki  |                      | 0,00                 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                      |                      |
| 4. Inne wpływy finansowe   |                      |                      |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>1 488 398,55</b>  | <b>1 669 671,75</b>  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                      |                      |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                      |                      |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                    |                      |                      |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 197 341,92           | 98 670,96            |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                      |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      |                      |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 1 083 411,35         | 1 495 602,40         |
| 8. Odsetki   | 207 645,28           | 75 398,39            |
| 9. Inne wydatki finansowe  |                      |                      |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>-1 488 398,55</b> | <b>-1 669 671,75</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>490 373,45</b>    | <b>-828 899,46</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>490 373,45</b>    | <b>-828 899,46</b>   |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |                      |                      |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>214 252,02</b>    | <b>1 043 151,48</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | <b>704 625,47</b>    | <b>214 252,02</b>    |
| o ograniczonej możliwości dysponowania   |                      |                      |

Sporządzono: Radzyń Podlaski, dnia 06.03.2022r.

Teresa Dzikuch

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**GL. KSIĘGOWA**  
  
Teresa Dzikuch

Adam Frączek

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**PRZES ZARZĄDZ**  
  
Adam Frączek

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2022-31.12.2022

### 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 2022r.

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                       | 473 138,69           |                     |                   | 473 138,69           |
| IV            | Maszyny, urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk. | 182 461,03           |                     | 7 944,93          | 174 516,10           |
| V             | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne      | 52 231,00            |                     |                   | 52 231,00            |
| VI            | Urządzenia techniczne                              | 200 247,02           |                     | 8 918,00          | 191 329,02           |
| VII           | Środki transportu                                  | 10 049 921,55        | 230 000,00          | 69 800,00         | 10 210 121,55        |
| VIII          | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie     | 82 249,40            |                     |                   | 82 249,40            |
|               | <b>Razem</b>                                       | <b>14 292 356,70</b> | <b>230 000,00</b>   | <b>86 662,93</b>  | <b>14 435 693,77</b> |
|               | Wartości niematerialne i prawne                    | 106 095,60           |                     |                   | 106 095,60           |
| Umorzenie     |  |                      |                     |                   |                      |
|               |  | B.O.                 | Zwiększenia         | Zmniejszenia      | B.Z.                 |
| 0             | Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów     | 41 400,26            | 2 050,70            |                   | 43 450,96            |
| I             | Budynki i Budowle                                  | 1 189 810,77         | 45 099,85           |                   | 1 234 910,62         |
| II            | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                | 785 510,32           | 29 913,97           |                   | 815 424,29           |
| III           | Kotły i maszyny energetyczne                       | 471 471,63           | 549,15              |                   | 472 020,78           |
| IV            | Maszyny, urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk. | 174 551,13           | 3 430,80            | 7 944,93          | 170 037,00           |
| V             | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne      | 52 231,00            | 0,00                |                   | 52 231,00            |
| VI            | Urządzenia techniczne                              | 200 247,02           |                     | 8 918,00          | 191 329,02           |
| VII           | Środki transportu                                  | 3 567 492,63         | 1 063 533,75        | 69 800,00         | 4 561 226,38         |
| VIII          | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie     | 78 168,00            | 1 139,00            |                   | 79 307,00            |
|               | <b>Razem</b>                                       | <b>6 560 882,76</b>  | <b>1 145 717,22</b> | <b>86 662,93</b>  | <b>7 619 937,05</b>  |
|               | Wartości niematerialne i prawne                    | 106 095,60           |                     |                   | 106 095,60           |
| Wartość netto |  |                      |                     |                   |                      |
|               |  | Bilans otwarcia      |                     | Bilans zamknięcia |                      |
| 0             | Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów     | 417 876,56           |                     | 415 825,86        |                      |
| I             | Budynki i Budowle                                  | 501 911,90           |                     | 456 812,05        |                      |
| II            | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                | 315 598,20           |                     | 285 684,23        |                      |
| III           | Kotły i maszyny energetyczne                       | 1667,06              |                     | 1 117,91          |                      |



|      |   |                     |  |                     |  |
|------|---|---------------------|--|---------------------|--|
| IV   | Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk. | 7 909,90            |  | 4 479,10            |  |
| V    | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne     | 0,00                |  | 0,00                |  |
| VI   | Urządzenia techniczne                             | 0,00                |  | 0,00                |  |
| VII  | Środki transportu                                 | 6 482 428,92        |  | 5 648 895,17        |  |
| VIII | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie    | 4 081,40            |  | 2 942,40            |  |
|      | <b>Razem</b>                                      | <b>7 731 473,94</b> |  | <b>6 815 756,72</b> |  |
|      | Wartości niematerialne i prawne                   | 0,00                |  | 0,00                |  |

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

*Stopień umorzenia środków trwałych*

tab. 2

| Grupa | Wyszczególnienie                                  | Stan na    |            |
|-------|---|------------|------------|
|       |   | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| 0     | Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów    | 71,34%     | 74,05%     |
| I     | Budynki i Budowle                                 | 99,65%     | 99,76%     |
| II    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 95,66%     | 97,43%     |
| III   | Kotły i maszyny energetyczne                      | 100,00%    | 100,00%    |
| IV    | Maszyny,urządzenia i inne aparaty ogólnego użytk. | 100,00%    | 100,00%    |
| V     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne     | 35,50%     | 44,67%     |
| VI    | Urządzenia techniczne                             | 95,04%     | 96,42%     |
| VII   | Środki transportu                                 | 45,90%     | 52,79%     |
| VIII  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie    | 100,00%    | 100,00%    |
|       | Środki trwałe                                     | 45,90%     | 52,79%     |

**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 <sup>2</sup> ) | 17 772                           |                     |              | 17 772                         |
| Wartość - netto                | 61 134,56                        |                     | 2050,70      | 59 083,86                      |

**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 2022 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;**

Dane o odpisach aktualizacyjnych w Spółce przedstawia poniższa tabela

| Grupa należności   | Stan na początek roku obrotowego (BO) | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Rozwiązanie      | Stan na koniec roku obrotowego (BZ) |
|--|---------------------------------------|-------------|-----------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1  | 2                                     | 3           | 4                     | 5                | 6                                   |
| Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości                                    |                                       |             |                       |                  | 0,00                                |
| Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości                            |                                       |             |                       |                  | 0,00                                |
| Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega                          | 55 044,59                             |             |                       | 13 927,33        | 41 117,26                           |
| Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie                                      |                                       |             |                       |                  | 0,00                                |
| Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 6 230,04                              | 0,00        |                       | 6 230,04         | 0,00                                |
| Pozostałe  |                                       |             |                       |                  | 0,00                                |
| <b>Ogółem</b>  | <b>61 274,63</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>20 157,37</b> | <b>41 117,26</b>                    |

**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 579 509,49 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<br>POCZĄTKOWY | ZWIĘKSZENIA | ZMNIJSZENIA | STAN KOŃCOWY |
|----|--|--------------------|-------------|-------------|--------------|
| 1  | 2  | 3                  | 4           | 5           | 6            |
| 1  | Z TYTUŁU ODROZONEGO<br>PODATKU DOCHODOWEGO | 0,00               |             |             | 0,00         |
| 2  | NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I<br>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 **1 138 581,40** obejmują zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego autobusów . Podział zobowiązań według okresu spłaty przedstawia się następująco:

- a) do 1 roku;
- b) powyżej 1 roku do 3 lat, – 1 138 581,40 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat;
- d) powyżej 5 lat;

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

Na dzień 31.12.2022 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 2 141 571,23zł

**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 01.01.2022r.        | Stan 31.12.2022 r.     |
| <b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b> | <b>44 035,49</b>         | <b>40 200,57</b>       |
| Koszty ubezpieczenia majątku                                       | 43 639,20                | 39 792,78              |
| Podatek od nieruchomości   |                          |                        |
| Podatek od środków transportu                                      |                          |                        |
| Opłacone wieczyste użytkowanie gruntów                             |                          |                        |
| Koszty poniesione za przyszłe okresy sprawozdawcze                 | 396,29                   | 407,79                 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne                     |                          |                        |
| <b>2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>     | <b>61 266,04</b>         | <b>63 400,67</b>       |
| - wartość prawa wieczystego .użytkow. gruntów                      | 61 134,56                | 59 083,86              |
| - Przychodów przyszłych okresów-sprzedaż biletów                   | 131,48                   | 4 316,81               |

**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 31.12.2022 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 2021 r. poz. 2439, z późn zm)

Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2022r Spółki na rachunku Vat : **6 057,47**

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358,1488 i 1933 );

- 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 rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

### **Struktura sprzedaży**

| Lp. | Wyszczególnienie                          | Rok 2020             |                | Rok 2021             |                | Rok 2022             |                |
|-----|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|     |   | Wartość w zł         | Struktura %    | Wartość w zł         | Struktura %    | Wartość w zł         | Struktura %    |
| 1   | Przewozy osób                             | 1 505 235,28         | 10,31%         | 2 200 283,65         | 11,29%         | 3 531 082,21         | 10,21%         |
| 2   | Dopłaty                                   | 829 610,11           | 5,68%          | 910 669,91           | 4,67%          | 1 391 321,02         | 4,02%          |
| 3   | Sprzedaż paliwa                           | 12 154 467,23        | 83,24%         | 16 277 737,20        | 83,50%         | 29 545 058,33        | 85,42%         |
| 5   | Sprzedaż pozostałych materiałów i towarów | 66 579,70            | 0,46%          | 78 237,69            | 0,40%          | 88 883,30            | 0,25%          |
| 6   | Naprawy zewnętrzne S.O.                   | 9 184,55             | 0,06%          | 6 561,37             | 0,03%          | 7 902,42             | 0,02%          |
| 7   | Najem,parkingi,                           | 16 412,75            | 0,11%          | 19 140,90            | 0,10%          | 22 084,00            | 0,06%          |
| 8   | Pozostała sprzedaż                        | 20 094,19            | 0,14%          | 2 265,46             | 0,01%          | 2 635,68             | 0,02%          |
|     | <b>Razem</b>                              | <b>14 601 583,81</b> | <b>100,00%</b> | <b>19 494 896,18</b> | <b>100,00%</b> | <b>34 588 966,96</b> | <b>100,00%</b> |

**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;**

Żadna 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)                                     | 34 682 875,44 |
| 2. Przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 u.p.d.o.p | 2 056 979,90  |
| 3. Pozycje zmniejszające przychody<br>w tym:                       |               |
| – amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów                | 2 050,70      |
| – zmiana stanu produktów   | 3 834,92      |
| 4. Przychody podatkowe -   | 34 684 659,66 |
| W tym nieopodatkowane (zwolnione )                                 | 2 056 979,90  |
| 5. Koszty rachunkowe (Rzis)  | 34 103 365,95 |
| 6. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów -<br>w tym:  | 2 714 772,00  |
| – dopłaty do ulg ustawowych  | 2 056 979,90  |
| – zmiana stanu produktów   | 3 834,92      |
| – zus za XII 2022(zakł.Pracy) płatny do 15.02.2023r                | 36 140,21     |
| – przekazane darowizny   | 38 500,00     |
| – delegacje z XII 2022r wypłacone w styczniu 2023r                 | 209,00        |
| – podatek vat od przedawnionych należności                         | 179,77        |
| – inne koszty zgodne z ustawą o CIT                                | 2 132,00      |
| - amortyzacja od taboru w leasingu                                 | 574 745,50    |
| - amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu                 | 2 050,70      |
| 7. Pozycje zwiększające koszty podatkowe roku 2022<br>w tym        | 1 111 552,91  |
| - koszty ZUS za XII 2021 (zakł.pracy) do 15.02.2022                | 28 141,56     |
| - raty kapitałowe leasingu -                                       | 1 083 411,35  |
| 8. Koszty podatkowe-   | 32 507 816,70 |
| 9. Wynik podatkowy (podstawa opodatkowania)                        | 119 863,06    |



**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 występowały 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: 230 000,00 zł.

W roku 2023 Spółka planuje ponieść nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w kwocie 370 000,00 zł.

W okresie 01.01.2022r.-31.12.2022r. 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 ostatni dzień bilansowy 31.12.2022r.

**4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z 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 01.01.2022 |     | 89 679,61  |
| - rezerwy na 31.12.2022 |     | 89 679,61  |
| zmiana                  |     | 0,00       |
| b) zmiana stanu zapasów |     |            |
| - stan na 01.01.2022    |     | 308 881,02 |
| - stan na 31.12.2022    |     | 224 064,82 |
| zmiana                  | (+) | 84 816,20  |

|  |     |              |
|--|-----|--------------|
| c) zmiana stanu należności krótkoterminowych                     |     |              |
| - stan na 01.01.2022   |     | 441 184,69   |
| - stan na 31.12.2022   |     | 716 482,93   |
| zmiana   | (-) | 275 298,24   |
| d) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                     |     |              |
| - stan 01.01.2022  |     | 1 784 811,96 |
| - stan 31.12.2022  |     | 2 163 447,46 |
| zmiana   | (+) | 378 635,50   |
| e) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych              |     |              |
| - stan 01.01.2022  |     | 44 035,49    |
| - stan 31.12.2022  |     | 40 200,57    |
| zmiana   | (+) | 3 834,92     |
| rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów |     |              |
| - stan 01.01.2022  |     | 61 266,04    |
| - stan 31.12.2022  |     | 63 400,67    |
| zmiana   | (+) | 2 134,63     |
| saldo zmian poz. e)  | (+) | 5 969,55     |

## 2. Przepływy z działalności inwestycyjnej

a) wydatki na nabycie środków trwałych w roku sprawozdawczym Spółka poniosła w kwocie 230 000,00 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 powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Transakcji tego typu nie zawierano przez Spółkę w okresie sprawozdawczym.

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

W 2022 roku przeciętne zatrudnienie ukształtowało się na poziomie 33,34 os., w tym:

- pracownicy umysłowi - 10,00
- kierowcy i konduktorzy - 17,47



- dział techniczny - 5,87

**i tr4) 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 - 203 200,00  
II. Rada Nadzorcza - 63 444,00

**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 2022r. w kwocie 12 000,00 złotych netto . Kwota 3 000,00zł. netto została zapłacona w ciągu 14dni zgodnie z zawartą umową. Pozostała kwota zostanie uregulowana po zakończeniu badania S.F. zgodnie z umową.

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.

Atak Rosji na Ukrainę w dniu 24.02.2022roku i trwającą nadal wojnę 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 w okresie sprawozdawczym jak również na chwilę obecną. Przedsiębiorstwa nie łączą 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 powiązanyymi;**

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 odstępienie 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 grupy, - 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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.**

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: 06.03.2023

Sporządził:  
Teresa Działuch

Teresa  
Grażyna  
Działuch

Elektronicznie  
podpisany przez  
Teresa Grażyna  
Działuch  
Data: 2023.03.28  
14:12:56 +02'00'

Zatwierdził:  
Adam Frączek

Adam  
Frączek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Adam Frączek  
Data: 2023.03.28  
14:16:06 +02'00'



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**

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



**PKS w Radzynie Podlaskim S.A.**

**za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku**

## 1. Podstawowe informacje o Spółce.

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

## 2. Struktura własności

Kapitał podstawowy Spółki na koniec roku obrotowego na dzień 31.12.2022r. wynosił 3 191 000,00 zł, tj. 240 000 akcji serii A oraz liczba akcji 79 100 serii B o wartości nominalnej po 10,00 zł każda. Wszystkie akcje nie są uprzywilejowane.

## 3. Władze Spółki

### Zarząd

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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( transport lądowy pasażerski), który w roku sprawozdawczym odnotowuje znaczny wzrost przychodów w/w działalności do roku poprzedniego ze względu na zniesienie obostrzeń w związku z trwającą pandemią od 2020 roku. W okresie wakacyjnym Spółka osiągnęła wyższe przychody z działalności przewozu osób oraz wynajmów turystycznych do roku poprzedniego.

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

W dniu 31.12.2021 r. Spółka podpisała umowę ze Starostwem Powiatowym w Radzynie Podlaskim na świadczenie usług na rok 2022 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                      | 2021                 | 2022                 | Dynamika %    |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Przewozy pasażerskie z dopłatami do biletów | 3 110 953,56         | 4 922 403,23         | +58,23        |
| Usługi SO (naprawy)                         | 6 561,37             | 7 902,42             | +20,43        |
| Wynajem nieruchomości                       | 19 140,90            | 22 084,00            | +15,37        |
| Pozostałe usługi                            | 2 265,46             | 2 635,68             | +16,34        |
| <b>Sprzedaż usług razem</b>                 | <b>3 138 921,29</b>  | <b>4 955 025,33</b>  | <b>+57,86</b> |
| Sprzedaż materiałów pędnych                 | 16 277 737,20        | 29 545 058,33        | +81,51        |
| Sprzedaż pozostałych materiałów             | 78 237,69            | 88 883,30            | +13,61        |
| <b>Sprzedaż materiałów razem</b>            | <b>16 355 974,89</b> | <b>29 633 941,63</b> | <b>+81,18</b> |
| <b>Przychody ze sprzedaży netto</b>         | <b>19 494 896,18</b> | <b>34 588 966,96</b> | <b>+77,43</b> |

W roku 2022 przychody netto ze sprzedaży usług przewozów pasażerskich kształtowały się na poziomie 4 922 tys. zł, odnotowano wzrost o 1 811 tys. zł, w ujęciu procentowym jest to wzrost o 58,23%.

Przychody ze sprzedaży usług pozostałych (naprawy, wynajem nieruchomości, pozostałe usługi) odnotowano niewielki wzrost około 1 tys. w ujęciu procentowym o 3,16%.

Przychody ze sprzedaży materiałów pędnych i pozostałych – nastąpił wzrost o 13 271 tys. zł – w ujęciu procentowym w stosunku do roku 2021 jest to wzrost o 81,14%. Powodem tak znacznego wzrostu głównie przychodów ze sprzedaży materiałów pędnych był wzrost cen paliw (oleju napędowego) i ilości sprzedaży w związku z wybuchem wojny na Ukrainie.

## **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 20-45% przychodów działalności podstawowej.

Biorąc pod uwagę wzrost przychodów w 2022 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). Wpis do księgi wieczystej pod numerem LU1R/00045612/6 prowadzonej przez Sąd Rejonowy IV Wydział Ksiąg Wieczystych w Radzynie Podlaskim.

W roku 2022 powierzchnia gruntów nie uległa zmianie.

## **7. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki**

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31.12.2022r. wynosiło 32 osób, w porównaniu z rokiem 2021 zmniejszyło się o 3 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               | - 17 osób |
| stanowiska produkcyjne: dział techniczny       | - 6 osób  |
| stanowiska nieprodukcyjne: pracownicy umysłowi | - 9 osób  |

Zmiany warunków płacy oraz zwolnienia grupowe w 2022 roku nie wystąpiły.

***Przeciętne zatrudnienie, fundusz płac oraz średnia płaca za rok 2021 i 2022 przedstawia tabela***

| Lp. | Grupa pracowników       | 01.01 – 31.12.2021 r. |                  |                 | 01.01 – 31.12.2022 r. |                  |                 | Dynamika wzrostu 2021/2022 |               |
|-----|-------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
|     |                         | Średnie zatrudn       | Fundusz płac     | Średnia płaca   | Średnie zatrudn       | Fundusz płac     | Średnia płaca   | Fundusz płac               | Średnia płaca |
| 1.  | Kierowcy<br>Konduktorzy | 21,22                 | 682 282          | 2 679,40        | 17,47                 | 896 020          | 4 274,09        | 131,33                     | 159,52        |
| 2.  | Dział<br>techniczny     | 7,48                  | 277 854          | 3 714,63        | 5,87                  | 271 536          | 3 854,86        | 97,73                      | 103,78        |
| 3.  | Pracownicy<br>umysłowi  | 10,58                 | 499 060          | 3 930,84        | 10                    | 644 330          | 5 369,42        | 129,11                     | 136,6         |
|     | <b>RAZEM</b>            | <b>39,28</b>          | <b>1 459 196</b> | <b>3 095,71</b> | <b>33,34</b>          | <b>1 811 886</b> | <b>4 528,81</b> | <b>124,17</b>              | <b>146,29</b> |

Średnia płaca w Spółce wzrosła do roku poprzedniego o 1 433,10zł.(46%). Najwyższy wzrost średniej płacy nastąpił w grupie kierowców, powodem jest minimalna ilość zwolnień chorobowych do roku poprzedniego oraz w trakcie roku podwyżki wynagrodzeń dla pracowników wyniosły średnio około 13%.

Wszystkie wypłaty z tytułu wynagrodzeń w roku 2022 podobnie jak w latach ubiegłych były dokonywane terminowo i zgodnie z regulaminem wynagradzania.

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 sprawozdawczym Spółka nie prowadziła działań w dziedzinie badań i rozwoju.

## 9. Dane ekonomiczno-finansowe

- Struktura przychodów ze sprzedaży w latach 2021-2022

| Rodzaj działalności                       | Wartość w tys. zł |                  | Struktura % |            |
|---|-------------------|------------------|-------------|------------|
|   | 2021              | 2022             | 2021        | 2022       |
| Przewozy pasażerskie                      | 3 111,00          | 4 922,00         | 15,96       | 14,24      |
| Sprzedaż paliwa                           | 16 277,00         | 29 545,00        | 83,50       | 85,42      |
| Sprzedaż pozostałych towarów i materiałów | 78,00             | 89,00            | 0,40        | 0,25       |
| Usługi stacji obsługi                     | 7,00              | 8,00             | 0,04        | 0,02       |
| Wynajem nieruchomości                     | 19,00             | 22,00            | 0,10        | 0,06       |
| Pozostała sprzedaż                        | 2,00              | 3,00             | 0,01        | 0,01       |
| <b>Razem</b>                              | <b>19 494,00</b>  | <b>34 589,00</b> | <b>100</b>  | <b>100</b> |

Przychody ze sprzedaży według rodzaju z działalności w roku sprawozdawczym charakteryzują się niewielkim spadkiem 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 2022 Spółka nabyła autobus marki Mercedes Sprinter z własnych środków za kwotę 230 000,00zł.

Spółka co roku, o ile pozwala kondycja finansowa, stara się wymieniać tabor na młodszy bardziej nowoczesny i ekonomiczny.

Średnia wieku taboru autobusowego w Spółce na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 4,5 roku.

### Tabor autobusowy w przedsiębiorstwie stanowią pojazdy:

| Marka pojazdu  | Ilość sztuk |
|----------------|-------------|
| SCANIA IRIZAR  | 2           |
| SCANIA TOURING | 7           |
| SOR            | 1           |
| IVECO          | 1           |
| PONTICELLI     | 4           |
| MERCEDES       | 7           |
| <b>RAZEM</b>   | <b>22</b>   |



- Analiza kosztów w układzie rodzajowym za lata 2021/2022 w RZiS przedstawia według poniższej tabeli.

| L.p. | Wyszczególnienie                      | 2021          | 2022          | Dynamika<br>2021/2020 |
|------|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 1.   | Zużycie materiałów                    | 629 347,07    | 1 201 277,79  | 190,88%               |
|      | w tym:                                |               |               |                       |
|      | paliwo                                | 537 975,90    | 1 015 460,72  | 188,76%               |
|      | części zamienne i pozostałe materiały | 54 214,29     | 141 579,30    | 261,15%               |
|      | energia                               | 37 156,88     | 44 237,77     | 119,06%               |
| 2.   | Usługi obce                           | 248 200,06    | 339 306,24    | 136,71%               |
| 3.   | Podatki i opłaty                      | 175 308,79    | 190 047,14    | 108,41%               |
| 4.   | Wynagrodzenia                         | 1 578 127,17  | 2 027 083,07  | 128,45%               |
| 5.   | Narzuty na wynagrodzenia              | 304 232,71    | 398 865,47    | 131,11%               |
| 6.   | Amortyzacja                           | 1 040 299,17  | 1 145 717,22  | 110,13%               |
| 7.   | Pozostałe koszty                      | 142 785,41    | 147 874,53    | 103,56%               |
|      | w tym:                                |               |               |                       |
|      | podróże służbowe                      | 11 352,50     | 23 992,55     | 211,34%               |
| 8    | wartość sprzed. Tow.i mat.            | 15 394 644,54 | 28 378 774,48 | 184,34%               |
|      | Razem                                 | 19 512 944,92 | 33 828 945,94 | 173,37%               |

Koszty działalności podstawowej w roku sprawozdawczym znacznie wzrosły porównując do roku poprzedniego, takie jak: zużycie paliwa, usługi obce, podatki i opłaty. W roku sprawozdawczym wzrost kosztów zużycia materiałów spowodowany był wysokimi cenami nabycia paliw oraz części zamiennych i materiałów.

- Analiza kosztów w układzie kalkulacyjnym w latach 2021-2022 przedstawia tabela

| L.p. | Wyszczególnienie                | 2021         | 2022         | Dynamika<br>2022/2021 |
|------|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 1.   | Koszty przewozu osób            | 4 097 992,86 | 5 443 326,29 | 132,83%               |
| 2.   | Koszty działalności pomocniczej | 9 179,50     | 10 680,09    | 116,35%               |
| 3.   | Koszty pozostałej działalności  | 11 128,02    | -3 834,92    | -34,46%               |
|      | Razem                           | 4 118 300,38 | 5 450 171,46 | 132,34%               |

## 10. Wynik i pozycje bilansowe

Rok 2022 Spółka zamknęła zyskiem bilansowym netto w kwocie **579 509,49** złotych, jest to kolejny rok zamknięty zyskiem. W porównaniu do roku ubiegłego jest wyższy o 206 883,56, wzrost do roku poprzedniego o 55,52% .

- Aktywa

Suma bilansowa na koniec roku 2022 wyniosła 8 501 tys. zł, co oznacza minimalny spadek o 2,7%. Wartość aktywów trwałych spadła o 11,8%, natomiast w aktywach obrotowych nastąpił wzrost o 67,16% . W należnościach krótkoterminowych w porównaniu do roku poprzedniego, nastąpił wzrost o 62,36% w zapasach(-27,51%) W inwestycjach krótkoterminowych nastąpił wzrost o 229,43%.

- Pasywa

Na koniec 2022 r. wartość kapitału własnego wyniosła 4 947tys. zł, co oznacza jego wzrost o 579 tys. zł (13,26%),w stosunku do roku ubiegłego, nastąpił wzrost jego udziału w strukturze pasywów z 49,98% do 58,19% w roku 2022.

Wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania zmniejszyła się o 818 tys. zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 248tys. natomiast z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności zwiększyły się 438 tys. zł.

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

Spółka w 2022 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. Na koniec okresu sprawozdawczego pozostało do spłaty 98 670,92 złotych.

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

W roku 2022 Spółka przekazała darowizny w kwocie 38 500,00zł na:

- częściowe dofinansowanie na budowę pomnika „Dzieci Nienarodzonych”
- finansowe wsparcie Radzyńskiego Ośrodka Kultury
- finansowe wsparcie Klub Sportowy „Młodzieżówka”
- wsparcie finansowe Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Trójcy w Radzyniu 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 powiązаныmi**

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 toczą 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 wakacji i ferii szkolnych.

Do realizacji w/w działań niezbędne jest ciągle unowocześnienie taboru i dostosowanie go do potrzeb, oczekiwań i wymogów na 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 na terenie naszego powiatu.

Jako cel nadrzędny Zarząd Spółki zakłada sobie osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego na koniec roku 2023, o ile pozwoli na to sytuacja ekonomiczna panująca w kraju.



## INFORMACJE DODATKOWE

### Rentowność majątku:

|                    |  | 2021 rok | 2022 rok |
|--------------------|--|----------|----------|
| Rentowność majątku | $\frac{\text{Strata, Zysk}}{\text{aktywa ogółem}}$ | 4,26     | 6,82     |

### Wskaźnik płynności I stopnia:

|                              |  | 2021 rok | 2022 rok |
|------------------------------|--|----------|----------|
| Wskaźnik płynności I stopnia | $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,50     | 0,75     |

### Wskaźnik płynności II stopnia:

|                               |   | 2021 rok | 2022 rok |
|-------------------------------|---|----------|----------|
| Wskaźnik płynności II stopnia | $\frac{\text{Aktywa obr. - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,35     | 0,65     |

### Wskaźnik płynności III stopnia:

|                                |   | 2021rok | 2022rok |
|--------------------------------|---|---------|---------|
| Wskaźnik płynności III stopnia | $\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,11    | 0,31    |

Radzyń Podlaski 20.03.2023

Adam  
Frączek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Adam Frączek  
Data:  
2023.03.28  
13:59:31 +02'00'

*Prezes Zarządu*

*Adam Frączek*



GRUPA  
**KPW**

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu  
ul. Tymienieckiego 25c/410  
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57  
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA  
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w  
Radzynie Podlaskim S.A.**

*z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21-300), przy ulicy Budowlanych 2*

**KPW Audytor Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych

NIP 727 276 70 73  
KRS 0000363162

**KPW Audyt Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24  
KRS 0000658344

**KPW Księgowość Sp z o.o.**

prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,  
kadry, płace

NIP 835 160 38 28  
KRS 0000415757

**KPW Finanse Sp z o.o.**

doradztwo biznesowe,  
monitoring i windykacja  
należności

NIP 725 206 96 50  
KRS 0000472397



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie  
Podlaskim S.A.**

*z siedzibą w Radzynie Podlaskim (21-300), przy ulicy Budowlanych 2*

dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Radzynie Podlaskim S.A.** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120) 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 dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze zm.). 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 odpowiedniości 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 2022 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.



GRUPA  
**KPW**

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu  
ul. Tymienieckiego 25c/410  
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57  
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Luiza Berg działająca w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**KPW Audytor Sp. z o.o.**

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Luiza  
Maria Berg

Elektronicznie podpisany  
przez Luiza Maria Berg  
Data: 2023.06.20  
15:08:41 +02'00'

.....  
**Luiza Berg**

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 10 898



GRUPA  
**KPW**

Audytor

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm  
audytorskich prowadzoną przez  
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Łódź, dnia 20 czerwca 2023 roku

**KPW Audytor Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych

NIP 727 276 70 73  
KRS 0000363162

**KPW Audyt Sp z o.o.**

audyt i badanie  
sprawozdań  
finansowych jzp

NIP 728 291 30 24  
KRS 0000658344

**KPW Księgowość Sp z o.o.**

prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,  
kadry, płace

NIP 835 160 38 28  
KRS 0000415757

**KPW Finanse Sp z o.o.**

doradztwo biznesowe,  
monitoring i windykacja  
należności

NIP 725 206 96 50  
KRS 0000472397