

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

o sprawozdaniu finansowym

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Lipnie Sp. z o.o.**

Ul. Wojska Polskiego 25
87-600 Lipno

za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.

Bydgoszcz, wrzesień 2012 roku

Za zgodność kserokopii

Dnia 2012 -09- 28

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU
Artur Bielecki
Artur Bielecki

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla

**Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu spółki
Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy SA we Włocławku.**

z siedzibą we Włocławku

(będącej następcą prawnym spółki)

Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Lipnie sp. z o.o.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 12 kwietnia 2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową **5 049 189,97 zł**,
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2012 roku do 12 kwietnia 2012 roku, który wykazuje stratę netto w kwocie **419 991,23 zł**,
- 3) Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje ich spadek w dniu 12 kwietnia 2012 roku w stosunku do stanu z dnia 31 grudnia 2011 roku o kwotę **5 588,73zł**,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje ich spadek w dniu 12 kwietnia 2012 roku w stosunku do stanu z dnia 31 grudnia 2011 roku o kwotę **419 991,23 zł**,
- 5) Informację dodatkową obejmującą Wprowadzenie do sprawozdania oraz Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik spółki.

Zarząd spółki oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223. z póź. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Za sprawozdanie w całości odpowiada kierownik spółki.

2012-09-28

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2. Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej spółki na dzień 12 kwietnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2012 r. do 12 kwietnia 2012 r.,
2. zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami aktu założycielskiego Spółki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Sprawozdanie finansowe sporządzono dzień poprzedzający wpisanie do Krajowego Rejestru Sądowego połączenia czterech spółek:

- Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu SA;
- Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy SA;
- Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej we Włocławku sp. z o.o.;
- **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie sp. z o.o.**

poprzez utworzenie nowej spółki: Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy SA we Włocławku.

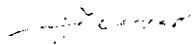
Zgodność kserokopii:

z dnia 12.04.2012 r.

Postanowieniem z dnia 14.06.2012 r. sygnatura TO.VII NS-REJ KRS/003993/12/221 Sądu Rejonowego w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano wpisu o przekształceniu spółki w spółkę nowo powołaną i wykreśleniu Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej we Włocławku sp. z o.o. z Krajowego Rejestru Sądowego. Połączenie nastąpiło z datą wpisania spółki Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy SA do KRS tj. w dniu 13.04.2012 r.

"BUCHALTER" spółka z o. o.
85-036 Bydgoszcz
ul. Wąska 3/7
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań
finansowych nr 256

Stefania Zehner



Kluczowy Biegły Rewident nr 4607
przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu

Ewa Majewska-Plasznik



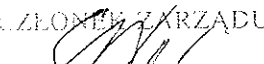
Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr 9665

Bydgoszcz, dnia 25 września 2012 r.

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

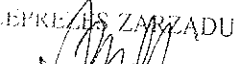
Dnia2012-09-28.....

CZŁONEK ZARZĄDU



Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU



Andrzej Białcki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie Sp. z o.o.

Ul. Wojska Polskiego 25
87-600 Lipno

za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.

obejmujące:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Bydgoszcz, wrzesień 2012 roku

Dnia 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

WICEPRZEDSIĘDZIELA ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski
Andrzej Wasielewski

Artur Bielski
Artur Bielski

Informacja dodatkowa za okres 01.01.2012 – 12.04.2012

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Z dniem 01 lipca 2008 r. powstało Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku komercjalizacji Przedsiębiorstwa Państwowej Komunikacji Samochodowej w Lipnie. Przedmiot działalności Spółki został określony w § 6 Aktu Założycielskiego Spółki, przy czym podstawowym przedmiotem działalności jest transport lądowy pasażerski. Siedziba Spółki mieści się w Lipnie przy ulicy Wojska Polskiego 25. Rejestracji Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonał Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 05.06.2008 roku pod nr KRS: 0000307549.
2. W dniu 08 grudnia 2010 r. została zawarta w Warszawie umowa nieodpłatnego przeniesienia praw z udziałów, na podstawie której Województwo Kujawsko-Pomorskie nabyło od Skarbu Państwa 62.000 udziałów o łącznej wartości 3.100.000 zł, tj. 100 % udziałów.
3. W dniu 27.12.2011 roku Zarząd Spółki wspólnie z zarządami trzech innych spółek tj. PKS w Brodnicy S.A., PKS w Inowrocławiu S.A. i PKS we Włocławku sp. z o.o. sporządził Plan Połączenia, w wyniku którego z połączenia czterech spółek powstanie - w trybie art. 492 & 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych - nowa spółka pod nazwą Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. z siedzibą we Włocławku. Plan Połączenia został opublikowany dnia 9 stycznia 2012 r. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 5/2012 pod pozycją 291. W dniu 13 kwietnia 2012 roku nowa spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000417604.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 roku do dnia 12 kwietnia 2012 roku.
5. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, bowiem w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego, w ramach nowej spółki tj. Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego S.A.
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z tym że:
 - a). wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenach nabycia podwyższonych o koszty ulepszenia i pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe;
 - b). do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację naliczono metodą liniową według planu amortyzacji na 2012 rok.
 - c). zapasy materiałowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenach nabycia; do wyceny paliwa jednostka przyjmuje ceny rzeczywiste;
 - d). należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty;
 - e). środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej
 - f). kapitały własne wyceniono według wartości nominalnej;
 - g). utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
 - h). rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
7. W roku 2012 księgowano koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

EWA KUGACKA Za zgodność kserokopii

z oryginałem

Dnia 2012-09-28

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd PKS w Lipnie sp. z o.o.

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielecki

1

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 12.04.2012

(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 12.04.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 12.04.2012
A	Aktywa trwałe	3 393 038,43	3 189 279,22	I.	Kapitał (fundusz) własny	1 356 832,81	936 841,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	13 123,55	5 361,60	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 100 000,00	3 100 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	13 123,55	5 361,60	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 268 921,26	3 068 197,60	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - nagród		
1.	Srodki trwałe	2 978 460,57	3 066 066,36	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-864 367,18	-1 743 167,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	273 265,77	276 048,33	VIII.	Zysk (strata) netto	-878 800,01	-419 991,23
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 932 701,02	2 154 587,43	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	120 035,97	109 452,25	X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 490 042,87	4 112 346,39
d)	środki transportu	642 116,37	521 258,57	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 091,40	4 949,78	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Srodki trwałe w budowie	280 460,73	2 131,24	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			III.	 długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek			IV.	 długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	krótkoterminowe		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne	3 210 096,48	3 990 398,99
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
-	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	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	3 146 324,80	3 911 725,88
-	inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	544 042,02	785 275,53
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 993,62	115 720,02	a)	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 328,57	74 254,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 665,05	41 465,15	c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 453 837,25	1 658 910,75	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 834 092,41	2 085 036,64
1.	Zapasy	681 673,60	605 050,09	e)	do 12 miesięcy	1 834 092,41	2 085 036,64
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Produkty i produkty w toku			e)	zaliczone otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe	562 201,22	738 178,99
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	104 121,50	102 511,12
5.	Zaliczki na dostawy	570 897,10	692 863,74	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 867,65	205 696,60
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	63 771,68	78 673,71
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	279 946,39	121 946,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	inne rozliczenia międzyokresowe	279 946,39	121 946,40
b)	inne	570 897,10	692 863,74	3.	długoterminowe	102 890,27	102 890,27
2.	Należności od pozostałych jednostek	148 722,55	226 757,37	krótkoterminowe	1 77 050,12	18 053,73	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	148 722,55	226 757,37				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zaliczki na dostawy oraz innych świadczeń	394 314,50	438 281,50				
-	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	27 663,05	37 874,84				
-	inne	366 651,45	399 406,66				
c)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności						
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
d)	inne	57 765,08	52 176,35				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	57 765,08	52 176,35				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 765,08	52 176,35				
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
-	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
b)	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
-	inne inwestycje krótkoterminowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 765,08	52 176,35				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 678,24	13 118,10				
-	inne środki pieniężne	54 086,84	39 058,25				
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143 501,17	509 820,57				
Aktywa razem		4 846 875,68	5 049 189,97	Pasywa razem		4 846 875,68	5 049 189,97

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

EWA KUBACKA Śliwicka

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

2012-09-28

Dnia

Andrzej Wasielewski

Andrzej Wasielewski

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielski

Artur Bielski

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 12.04.2012

(wariant porównawczy)

	2011		2012	
	01.01.2011-31.12.2011		01.01.2012-12.04.2012	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
- od jednostek powiązanych	14 764 154,66		4 309 067,49	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
w tym: dopłaty do biletów	11 326 055,56		3 466 074,14	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 080 124,82		685 467,48	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-62 362,01		-22 723,47	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 679 037,68		4 719 621,10	
I. Amortyzacja	3 500 461,11		865 716,77	
II. Zużycie materiałów i energii	508 731,96		209 885,24	
III. Usługi obce	5 288 362,59		1 818 783,89	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	753 426,66		213 825,82	
- podatek akcyzowy	494 245,98		119 093,03	
V. Wynagrodzenia				
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 137 961,05		1 152 457,64	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	899 389,32		297 411,09	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	247 541,12		80 187,63	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 349 379,09		827 971,76	
D. Pozostałe przychody operacyjne	-914 883,02		-410 553,61	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	163 550,67		32 339,65	
Dotacje	8 462,54			
III. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne	145 088,13		32 339,65	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27 569,70		11 461,48	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		2 502,83	
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27 569,70		8 958,65	
G. Przychody finansowe	-788 902,05		-389 675,44	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,50		0,03	
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:				
- od jednostek powiązanych	0,50		0,03	
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe				
I. Odsetki, w tym:	97 354,42		25 042,22	
- dla jednostek powiązanych	97 354,42		25 042,22	
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-866 255,97		-414 717,63	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-866 255,97		-414 717,63	
- odatek dochodowy	-7 455,96		5 273,60	
- część bieżąca				
- część odroczone				
f. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-7 455,96		5 273,60	
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-878 800,01		-419 991,23	

Lipno, dnia 21.09.2012

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

ELA KUBACIA Elubacpa

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielecki

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielecki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 12.04.2012

(metoda pośrednia)

	2011		2012	
	01.01.2011	31.12.2011	01.01.2011	12.04.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto				
II. Korekty razem				
1. Amortyzacja		878 806,01		-419 591,23
2. Zyski (straty) z lat ubiegłych		761 608,27		200 784,60
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		538 731,96		259 555,24
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				13 761,15
5. Zmiana stanu rezerw		-8 764,54		2 503,83
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności		-50 361,48		76 623,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-258 846,20		-121 966,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		492 119,12		539 055,00
10. Inne korekty		97 857,48		-519 542,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		118 328,07		-219 206,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		117 191,74		-219 206,53
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20 085,37		5 700,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		20 085,37		5 700,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki				
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-166 266,99		-19 603,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-169 489,36		19 603,46
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		3 202,40		-13 903,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-145 181,62		-13 903,46
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		57 442,02		241 237,51
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		57 442,02		241 237,51
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00		-13 716,15
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				-13 716,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)				
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III)+(-B.III)+(-C.III)		57 442,02		227 521,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-205 931,34		-5 588,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu				
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym:		263 696,42		57 765,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania		57 765,08		52 176,35

Lipno, dnia 21.09.2012 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

EWA KURACKA *slubogę*Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

Artur Wasielewski
Artur Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielski
Artur Bielski

CZŁONEK ZARZĄDU

Artur Wasielewski
Artur Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Bielski
Artur Bielski*Artur Bielski*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 12.04.2012 r.

(metoda pośrednia)

	2011 ubiegły rok obrotowy	2012 bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 654 979,90	1 356 832,81
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 554 979,90	1 356 832,81
II. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 100 000,00	3 100 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	3 100 000,00	3 100 000,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-445 020,30	-864 367,16
- korekty błędów podstawowych		
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	-445 020,30	-864 367,16
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-419 346,65	-878 000,01
b) zmniejszenie (z tytułu)	419 346,65	-878 000,01
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	864 367,16	-1 743 167,16
8. Wynik netto	-864 367,16	-1 743 167,16
a) zysk netto	-878 000,01	-1 759 991,25
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	878 000,01	1 416 824,09
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 235 632,82	936 841,58
	1 356 832,81	936 841,58

Lipno, dnia 21.09 2012 rok

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

EWA KURACKA Elibo.gp

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZYSZARZĄDU

Arhur Bielski

PREZYS

Arhur Bielski

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZYSZARZĄDU

Arhur Bielski

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych:

a/. środków trwałych:

Grupa	Stan na 31.12.2011	Zwiększ.		Zmniejsz.		Stan na 12.04.2012
		inwestyc.	inne	Likwidacja	Sprzedaż	
1. grunty	376 155,07		90 309,36	90 309,36		376 155,07
2. budynki i lokale	2 865 616,90	254 476,14				3 120 093,04
3. c. akty inżynierii ładowej i wodnej	1 277 497,15					1 277 497,15
4. maszyny i urządzenia techniczne	1 539 517,96	2 395,15				1 541 913,11
5. środki transportu	8 628 912,10	37 000,00			82 296,32	8 583 615,78
6. narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	194 583,57	1 544,72		64 899,00		131 229,29
Srodki trwałe razem:	14 882 282,75	295 416,01	90 309,36	155 208,36	82 296,32	15 030 503,44

b/. umorzenia środków trwałych:

Grupa	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 12.04.2012
		Amortyzacja	Inne	Likwid.	Sprzedaż	
1. grunty	96 689,30	3 447,44	45 530,92	45 530,92		100 136,74
2. budynki i lokale	1 083 755,14	23 887,21				1 107 642,35
3. obiekty inżynierii ładowej i wodnej	1 126 657,89	8 702,52				1 135 360,41
4. maszyny i urządzenia techniczne	1 419 431,99	13 028,87				1 432 460,86
5. środki transportu	7 986 795,73	158 057,80			82 296,32	8 062 557,21
6. narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	190 492,17	686,34		64 899,00		126 279,51
	11 903 822,22	207 810,18	45 530,92	110 429,92	82 296,32	11 964 437,08

Za zgodność kserokopii

z oryginałem

Dnia 2012-09-28

członek zarządu
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU
Artur Bielski

1

2

1

c/. wartości niematerialne i prawne:

Ogółem	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 12.04.2012
Inne wartości niematerialne i prawne	21 996,96	2 516,94	11 225,98	13 287,92
z tego:				
a/ oprogramowanie komputerowe	12 052,96	2 516,94	1 281,98	13 287,92
b/ licencje i koncesje	9 944,00		9 944,00	0,00

d/.umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Ogółem	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 12.04.2012
Inne wartości niematerialne i prawne	8 873,41	2 075,06	3 022,15	7 926,32
z tego:				
a/ oprogramowanie komputerowe	7 199,52	2 008,78	1 281,98	7 926,32
b/ licencje i koncesje	1 673,89	66,28	1 740,17	0,00

2. Grunty użytkowane wieczysto:

Treść	Powierzchnia w m ²	Wartość księgowa brutto	Wartość księgowa netto
Stan na 31.12.2011 r.	41.538	206.844,68	110.155,38
Stan na 12.04.2012 r.	41.538	206.844,68	106.707,94

3. Nie występuje wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingowych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują
5. Dane o strukturze własności kapitału /funduszu/ podstawowego:

I. Kapitał podstawowy : 3.100.000,-
 1. Kapitał zakładowy 3.100.000,-

Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 62.000 udziałów po 50,- zł. Wszystkie udziały zostały objęte przez Województwo Kujawsko-Pomorskie.

Za zgodność kserokopii z oryginałem

Dnia 2012-09-28

6. Zmiany w stanie kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

6. Zmiany w stanie kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Zmiany dotyczą stanu kapitału - funduszu - Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:

Kapitały (fundusze) zapasowe i specjalne	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 12.04.2012
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 771,68	61 606,89	46 705,46	78 673,11

7. Decyzję w sprawie sposobu pokrycia straty netto za 2012 rok podejmie Zgromadzenie Wspólników Spółki.

8. Jednostka w bilansie wykazuje aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone zgodnie z art. 37 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Wynikają one w szczególności:

- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu nieopłaconych składek ZUS kosztowych Spółki.
- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu zarachowanych w okresie 01.01.-12.04.2012 r. odsetek od zobowiązań wobec kontrahentów i nie zapłaconych
- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu nie przekazanych środków pieniężnych na rachunek socjalny do wysokości odpisu podstawowego za 2012 rok.

Spółka nie tworzyła rezerw na przyszłe świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe, ponieważ w roku 2010 dokonano wypowiedzeń zmieniających dla pracowników, wskutek których wypowiedziano składnik wynagrodzenia „nagrody jubileuszowe” oraz dokonano zmniejszenia poziomu odpraw emerytalnych do wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia (wynikającej z Kodeksu pracy).

9. Odpisy aktualizujące należności:

Lp.	Kontrahent	Stan na 31.12.2011	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 12.04.2012
1.	Kilanowski Leszek Skępe	7 129,87		300,00	6 829,87
2.	Adam Jacek Duchewicz Transport Krajowy i Międzynarodowy Rypin	1 281,00			1 281,00
3.	Aleksandra Chrabąszczewska „DARWIL” Lipno	3 461,45		141,11	3 320,35
7.	Czesław Januszewicz- Cyrk MILANO Poznań	610,00			610,00

Za zgodność kserokopii:
z oryginałem

Dnia 2012-03-28

ZŁOŻONE W ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU
Artur Bielecki

4

8	Mirostawa Kaczorowska- Piekarska Rypin	100,00		100,00	0,00
	Razem:	12 582,32	0,00	541,11	12.041,22

Zmniejszenie stanu odpisów aktualizacyjnych wynika ze spłaty zadłużenia przez pana Kilanowskiego Leszka, odzyskania przez komornika kwoty 141,11 zł od pani Chrabąszczewskiej oraz spłacenia kwoty 100,00 zł przez panią Kaczorowską.

10. W jednostce na dzień 12.04.2012 roku nie występują zobowiązania długoterminowe.

11. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 12.04.2012
Ogółem rozliczenia		
międzyokresowe kosztów	264 494,79	625 540,59
z tego:		
1. długoterminowe	120 993,62	115 720,02
a/ zezwolenia na przewozy		
regularne	16 246,22	16 246,22
b/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 528,57	74 254,97
c/ aktywowany koszt naprawy głównej Rypin na lata 2013-2014	25 218,83	25 218,83
2. krótkoterminowe	143 501,17	509 820,57
a/ zezwolenia na przewozy		
regularne	14 890,99	15 767,54
b/ ubezpieczenia majątkowe dotyczące następnego okresu opłacone w okresie poprzednim	32 560,25	198 599,99
c/. podatek od środków transportowych; podatek od nieruchomości		223 207,08
d/. energia, usługi telekomunikacyjne, informatyczne i komunalne, prenumeraty i inne koszty	15 649,33	
e/ opłata za użytkowanie wieczyste gruntów		14 642,83
f/ opłaty elektroniczne drogowe	522,59	448,54
g /aktywowany koszt napraw głównych Lipno w części dotyczącej następnego roku	49 296,65	38 471,05
h/ aktywowany koszt napraw głównych Rypin w części dotyczącej następnego roku	30 581,36	18 683,54
Ogółem rozliczenia		
międzyokresowe przychodów	279 946,39	121 949,40
z tego:		
1. długoterminowe	102 896,27	102 896,27
a/ amortyzacja prawa wieczystego użytkowania		

Data: 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

WIEKOWY ZARZĄDU
Wojciech Wasielewski

Ej

5
[Signature]

użytkowania gruntów	99 813,15	99 813,15
b/ amortyzacja od środka trwałego pokrytego w części dotacją od ubezpieczyciela	3 083,12	3 083,12
2. krótkoterminowe	177 050,12	19 053,13
a/ amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	10 342,23	6 894,79
b/ przychody z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych na miesiąc styczeń następnego okresu sprawozdawczego	163 292,95	
c/ zarachowane, ale nie otrzymane odszkodowania komunikacyjne	1 120,00	
d/ amortyzacja od środków trwałych z refundacji Urzędu Pracy Lipno	64,88	21,60
e/ amortyzacja od środka trwałego pokrytego w części dotacją od ubezpieczyciela	500,06	333,38
f/ odszkodowania z tytułu wybitych szyb na dworcu w Lipnie – wyroki sądowe	1 730,00	1 730,00
G/ inne – przychody KPTS		10 073,36

12. W wyniku zawarcia w 2008 roku umowy kredytu z PKO BP S.A. w formie kredytu wielocelowego, w wysokości docelowej 1.000.000 zł, zabezpieczenie zostało ustanowione na nieruchomości działki oznaczonej jako nr 3109 (obecnie po podziale geodezyjnym działki 3109/1 i 3109/2) o powierzchni łącznej 6.147 m², KW 5706, wraz z posadowionym na niej budynkiem dworca, położonej w Lipnie przy ulicy 22 Stycznia 2.

13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

Przedsiębiorstwo prowadzi działalność usługową wyłącznie na terenie kraju. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów zawarta jest w tabeli:

Przychody netto ze sprzedaży	2011 rok	01.01.2012 – 12.04.2012
1. Przewozy pasażerskie w tym: dopłaty do ulgowych biletów	10.891.947,16	3.344.315,09
2. Usługi pomocnicze	2.080.124,82	685.467,48
3. Sprzedaż materiałów i paliwa	178.193,92	62.403,43
4. Pozostałe przychody	3.500.461,11	865.716,77
5. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki/naprawy główne/	255.914,48	59.355,62
Ogółem:	14.764.154,66	4.309.067,49

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU
Anna Bieliski

6

16. Nie występowały odpisy aktualizacyjne wartość zapasów.

17. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I.	Przychody bilansowe	
1.	Zwiększenia:	4 392 555,01
a.	Przychód z nieodpłatnych świadczeń - ARGUS	6 182,58
b.	Różnica między refundacjami wynagrodzeń uczniów otrzymanymi a naliczonymi	424,15
c.	Statystyczna korekta z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności	5.691,28
2.	Zmniejszenia:	228 883,82
a.	Różnica między dopłatami otrzymanymi a naliczonymi	67,15
b.	Różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży biletów miesięcznych - zrealizowane w KPTS SA W-wek	61.633,47
c.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	163 292,95
d.	Amortyzacja środków trwałych w części pokrytej refundacją z Urzędu Pracy Lipno i ubezpieczyciela	3.447,44
e.	Splata należności spornej przez Kilanowskiego/uprzednio nie była kup/	209,96
		300,00
II.	Przychód podatkowy /I + 1 - 2/	4 169 853,77
III.	Koszty bilansowe	
1.	Zwiększenia	4 807 272,64
a.	Składki ZUS kosztowe za 2011 opłacone w okresie 01.01.2012-12.04.2012	147 359,76
b.	Zapłacone w 2012 odsetki do kontrahentów zaliczone bilansowo do 2011 roku	144.534,92
c.	Wyplacone w 2012 roku delegacje za 2011 rok	225,25
d.	Statystyczna korekta z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności	2.507,00
2.	Zmniejszenia	1 089 440,21
a.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	92,59
b.	Amortyzacja środków trwałych w części pokrytej refundacją z Urzędu Pracy Lipno i ubezpieczyciela i od ulepszeń poniżej 3.500,00 zł	3.447,44
c.	Naliczone opłaty na PFRON	1.115,52
d.	Odsetki od należności budżetowych	6.569,00
e.	Odsetki ZUS i koszty upomnienia	637,85
f.	Odsetki inne nie zapłacone do 12.04.2012 (od kontrahentów) naliczone bilansowo	1.599,20
g.	Składki ZUS kosztowe	5.986,89

z oryginalem

Dnia ... 2012 - 09 - 28

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU
Artur Bielecki

[Signature]

[Signature]

	12.04.2012.	
h.	Delegacje za 01-12.04.2012 nie wypłacone do 12.04.2012	229.899,97
i.	Koszty reprezentacji	977,50
j.	Koszty Rady Nadzorczej – poza wynagrodzeniem	121,12
k.	Wynagrodzenia za 01-12.04.2012 nie wypłacone do dnia 12.04.2012	802,38 124.502,25
l.	Nie przekazane środki pieniężne z tytułu odpisu podstawowego na ZFSS	33.827,24
m.	Koszty związane z przychodami zwolnionymi z podatku /dopłatami/	679.953,85
IV.	Koszty podatkowe /III + 1 – 2/	3.865.192,19
V.	Dochód podatkowy /II – IV/	
Vla.	Dochody wolne od podatku – otrzymane dopłaty	304.661,58
IX.	Podstawa opodatkowania/V-VI-VII/	623.834,01
IX.	Podatek 19 % po zaokrągleniu	0,00 0,00

19. Na dzień bilansowy w pozycji „środki trwale w budowie” widnieje kwota **2.131,24 zł.**

Na kwotę tę składa się:

Kwota **1.015,60** dotyczy poniesionych w roku 2005 nakładów związanych z planowaną inwestycją polegającą na budowie kanalizacji sanitarnej w Lipnie – zajezdnia. Z uwagi na inne realizowane zadania, inwestycja ta nie została rozpoczęta w 2006 roku. Kwota **1.115,64** dotyczy poniesionych w 2009 roku nakładów związanych z planowaną inwestycją polegającą na przebudowie Stacji Kontroli Pojazdów w Lipnie i w Dylewie.

W kwotach powyższych nie występują odsetki ani skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

20. Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

Nakłady na:	Poniesione w okresie 01.01.2012-12.04.2012 r.
1. Wartości niematerialne i prawne	2.516,94
2. Środki trwałe	17.086,52
w tym: nakłady na ochronę środowiska	-
3. Środki trwałe w budowie	-
Ogółem:	19.603,46

21. W okresie sprawozdawczym nie było zdarzeń powodujących powstanie zysków i strat nadzwyczajnych.

22. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

Artur Bielecki

22. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.
23. Nie występują pozycje bilansu oraz pozycje rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.
24. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011	Stan na 12.04.2012
1	Środki pieniężne razem:	57.765,08	52.176,35
a.	Środki pieniężne w kasie	3.637,33	7.956,86
b.	środki pieniężne na rachunkach bankowych	42,11	7.158,24
c.	środki pieniężne w drodze	54.085,64	37.061,25

27. Spółka nie zawierała umów nie wykazanych w bilansie, które by wpływały na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy roku obrotowego 2012.

28. W Spółce nie były zawierane istotne transakcje na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w okresie sprawozdawczym /w etatach/:

Lp.	Pracownicy według grup	2011 rok	01.01.-12.04.2012 rok
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	29,0	29,0
2.	Kierowcy-konduktorzy	85,5	85,5
3.	Pracownicy stacji obsługi	33,50	33,25
4.	Palacze	4,50	5,00
5.	Personel obsługi	4,25	5,50
6.	Pracownicy magazynowi	7,00	7,00
	Razem:	163,75	165,25
	Uczniowie	33,00	11,75

30. W okresie sprawozdawczym 2012 wypłacono należne za ten okres wynagrodzenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej /brutto/:

Lp.	Wynagrodzenie	Zarząd Spółki		Rada Nadzorcza Spółki	
		2011	01.01.-12.04.2012	2011	01.01.-12.04.2012
1.	Osobowy fundusz płac	420.542,55	29.363,93	0,00	0,00

Za zgodność kserokopii z oryginałem

Data: 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Witold Bielski

		120.542,55	29.363,93	0,00	0,00
2.	Bezosobowy fundusz płac	0,00	0,00	66.262,12	9.350,00
3.	Inne przychody – delegacje nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu Spółki	0,00	0,00	2.866,81	802,38
4.	Inne przychody – delegacje stanowiące koszt uzyskania przychodu Spółki	4.254,44	376,11	0,00	0,00
	Razem:	124.796,99	29.740,04	69.128,93	10.152,38

31. Spółka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej i członkom Zarządu.
32. Do badania sprawozdania Spółki został wybrany podmiot **gospodarczy** „BUCHALTER” Sp. z o.o., ul. Wąska 3/7, 85-036 Bydgoszcz.
33. Nie było znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, w tym **popęlnionych błędów** i korekt, które musiałaby być ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.
34. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie **uwzględnione** w sprawozdaniu finansowym za 2012 rok.
35. Nie zostały dokonane w roku 2012 istotne zmiany zasad polityki **rachunkowości**, które wywierały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i **wynik finansowy** jednostki.
36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych **sprawozdania** finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok **obrotowy zawiera** rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych i **zestawienie** zmian w kapitale.
37. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji:
W roku 2009 Spółka wspólnie z Biurem Ochrony Osób i Mienia „ARGUS” we Włocławku zainstalowała system monitoringu w Dylewie k/Rypina. Wartość przedsięwzięcia brutto – 15.718,48 zł, w tym udział Spółki 9.630,68 zł, tj. 61,27 %, z czego 5.000,00 zł, tj. 51,92 % zostało pokryte z funduszu prewencyjnego ubezpieczyciela. Całość systemu monitoringu została oddana do używania dla Spółki a przejście na własność Spółki nastąpi z dniem 01.06.2012 roku, po okresie amortyzacji.
38. Nie było transakcji z jednostkami powiązаныmi.
39. Jednostka nie posiada udziałów w kapitale innych spółek
40. Obowiązek sporządzania sprawozdań skonsolidowanych nie dotyczy Spółki. Nie mniej Spółka sporządziła odpowiednie dokumenty w związku z obowiązkiem sporządzenia przez Województwo Kujawsko-Pomorskie skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego.

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-03-28

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU
Artur Bielski

SPR
K

91

- 41. W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie spółek. Połączenie takie nastąpiło po dniu bilansowym to jest 13 kwietnia 2012 roku (opisane w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego).
- 42. Kontynuowanie działalności Spółki omówione w punkcie 6 Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- 43. Spółka w roku obrotowym nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka kursowe, stóp procentowych, cen surowców.

Informacja dodatkowa jest częścią sprawozdania finansowego za okres 01.01.2012 – 12.04.2012

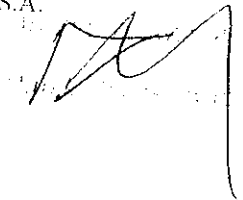
Lipno, dnia 21.09.2012 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

ELSA KLEPAKA
Eliśka Klepaka

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

Zarząd KPTS S.A.
WICEPRZEZES ZARZĄDU
Artur Bielecki



Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia2012-09-28.....

CZŁONEK ZARZĄDU
Andrzej Wasielewski

WICEPRZEZES ZARZĄDU
Artur Bielecki