

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA**

o sprawozdaniu finansowym

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Brodnicy
SPÓŁKA AKCYJNA**

Ul. Podgórna 66A
87-300 Brodnica

za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.

Bydgoszcz, wrzesień 2012 roku

2012-09-28
CZŁYNIKI BIUREAU
WICYPREZYDENT
2012-09-28



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

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy Spółka Akcyjna)

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 **10.274.438,14 zł**,
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2012 roku do 12 kwietnia 2012 roku, który wykazuje stratę netto w kwocie **924.707,69 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 **377.487,55 zł**,
- 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 **924.707,69 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 zgodność kserokopii:

2012-08-28

Dnia

Opracowanie wykonane przez firmę "BUCHALTER" spółka z o. o.

BUCHALTER
Andrzej Wasilowski

Strona 1 z 1
Włocławek, dnia 28 sierpnia 2012 r.

Włocławek, dnia 28 sierpnia 2012 r.

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 Statutu 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 na 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.

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 Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Brodnicy S.A. 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

Maria Szafranek nr 6243

Kluczowy Biegły Rewident nr
przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu

Ewa Majewska + Ptasznik

Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr 9665

Bydgoszcz, dnia 25 września 2012 r.

Tę opinię jest kserokopią

Dnia 2012 r. 09 - 28

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Waszczkowski

WICEPREZES ZARZĄDU

Anna Brętki

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy SPÓŁKA AKCYJNA

Ul. Podgórna 66A
87-300 Brodnica

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

Bydgoszcz, wrzesień 2012 roku

Za zgodność kserokopii
zaświadcza

2012 r. 09. 28

CZŁONKOWI ZARZĄDKU

Andrzej Wasilowski

WYKONAWCZA KASJERKA

Anna Stękała

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Brodnicy Spółka Akcyjna
ul. Podgórna 66 a
87-300 Brodnica**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
jednostkowe**

za okres 01.01.2012 – 12.04.2012

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia ...2012...-09-28...

CZŁONKOWI ZARZĄDU

Andrzej Winiarski

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Winiarski

SPIS DOKUMENTÓW, SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Określenie dokumentu – części sprawozdania	
Nr części sprawozdania	Nazwa
1	2
-	Spis dokumentów, składających się na sprawozdanie finansowe
I.	Oświadczenie Kierownictwa Jednostki
II	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
III.	Bilans – na dzień 12.04.2012 r.
IV.	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.
V.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.
VI.	Rachunek przepływów pieniężnych – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienia

Brodnica, 21.09.2012 r.

Sporządził:

Katarzyna Śmigielska
Dyrektor Finansowy/Główny Księgowy

Za treść sprawozdania
Kierownik

Dnia ... 2012...09...28.....


 Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

 Andrzej Bielicki



-1-

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA JEDNOSTKI

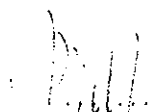
Stosownie do wymogów art.52 ustawy z dnia 29 września 1995 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U z 2002 r. Nr 76, poz. 694, ze zm.) przedstawia się sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 12.04.2012r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 10 274 438,11 zł
- 3) Rachunek zysków i strat – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012r., wykazujący stratę bilansową w kwocie 924 707,69 zł
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r., wykazujące zmniejszenie kapitału/funduszu własnego o kwotę 924 707,69 zł
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych – za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r., wykazujący ujemną zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę 377 487,55 zł
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia

Brodnica, dnia 21.09.2012 r.

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

ZŁOTY SZKARZADZ
Kierownik
Anita Wójciszewska


.....
podpisy

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

ZŁOTY SZKARZADZ
Kierownik
Anita Wójciszewska

WICEPRZEDSIĘDZIE
Kierownik
Anita Wójciszewska

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2012 – 12.04.2012 r.

II.1. INFORMACJE WSTĘPNE

1. Wskazanie sądu lub innego organu, prowadzącego rejestr:
VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Toruniu, ul. Młodzieżowa 31 a, 87-100 Toruń
KRS nr 0000117274
Jednostka została powołana na czas nieokreślony
2. Siedziba firmy:
ul. Podgórna 66 a, 87-300 Brodnica
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
przewozy osób i rzeczy w kraju i za granicą
4. W składzie Jednostki nie występują samobilansujące oddziały (równorzędne).
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012r. do 12 kwietnia 2012r. W sprawozdaniu finansowym nie pokazano danych za analogiczną część roku poprzedniego gdyż dla celów analitycznych są one nieistotne. Przedstawiono dane porównawcze, wynikające z ksiąg rachunkowych za okres o długości odpowiadającej długości poprzedniego roku sprawozdawczego.
6. Połączenie spółek – W dniu 13 kwietnia 2012r. Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców Kujawsko-Pomorskiego Transportu Spółki Akcyjnej, powstałej w trybie art. 492 § 1 pkt 2 kodeksu spółek handlowych poprzez połączenie Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu S.A., Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Brodnicy S.A., Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Lipnie Sp. z o.o. i Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej we Włocławku Sp. z o.o.. Głównym celem połączenia spółek jest uzyskanie przez Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. silnej pozycji rynkowej i finansowej zapewniającej między innymi konieczny dalszy rozwój firmy. W ramach połączenia przewidziana jest restrukturyzacja majątku, wdrażanie optymalnej struktury zarządczej wraz z centralizacją funkcji realizowanych w poszczególnych obszarach działalności.
7. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez nowo zawiązaną spółkę Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A..

II.2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru)

1. Jednostka sporządza rachunek wyników kalkulacyjny.
2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów (w tym – w walutach obcych)

Za okres od 01.01.2012 r.

2012-04-28

Mel
Wiceprezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

Mel

- 3 -

**II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2012 – 12.04.2012**

Na dzień bilansowy: wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego:

1) operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień ,

2) pozostałe operacje wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Jednostka przyjęła metodę rozliczania różnic kursowych opartą na ustawie podatkowej, tj. wskazaną w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wyceny rozchodu środków pieniężnych z rachunku walutowego z tytułu zapłaty zobowiązania, jednostka przyjęła średni kurs ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Natomiast w przypadku sprzedaży waluty do banku stosuje się kurs kupna tego banku (w tym kurs wynegocjowany z bankiem).

Wpływy środków pieniężnych na walutowy rachunek bankowy jednostka wycenia według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, bądź kurs sprzedaży walut stosowany przez bank obsługujący jednostkę (wynegocjowany z bankiem) - w przypadku zakupu waluty w banku.

Wycena rozchodu walut obcych na rachunku walutowym dokonywana jest według metody FIFO.

Jednostka w ramach faktycznie zastosowanego kursu waluty może również przyjąć kurs kantorowy.

W przypadku zagranicznych podróży służbowych dniem przeprowadzenia operacji gospodarczej jest dzień rozliczenia delegacji. Przeliczenie kosztów następuje po kursie średnim NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji.

Wyceny w roku obrotowym rozchodów materiałów z magazynu dokonuje się według ceny zakupu albo (w szczególnych przypadkach) według ceny średnioważonej. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Jednostka tworzy aktywa oraz pasywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego.

Spółka stosuje rozwiązania ewidencyjne umożliwiające prawidłowe ujęcie skutków umowy leasingu na podstawie KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 1500 zł (jako „niskocenne”) zalicza się bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów w dacie wystawienia dokumentu stanowiącego podstawę księgowania. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy, dla którego prowadzona jest w tym przypadku ewidencja pozabilansowa.

Składniki majątku o wartości przekraczającej 1500 zł ale nie przekraczającej 3500 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów uzyskania przychodów w dacie wystawienia dokumentu stanowiącego podstawę księgowania (jednorazowa amortyzacja), jednocześnie prowadząc ewidencję pozabilansową dla tych środków nazywaną ewidencją wyposażenia.

Składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 3500 zł i o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok zalicza się do środków trwałych od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych prowadząc jednocześnie ewidencję tych środków trwałych.

Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z planem. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Jednostka ustala rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wykorzystując program komputerowy opracowany dla Spółki przez firmę Finansus Sp. J. z siedzibą w Konstancynie Łódzkim (95-050), ul. Górna 16A. W okresie sprawozdawczym jednostka nie aktualizowała rezerw na odprawy emerytalne i rentowe.

W 2012 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka: kursowe, stóp procentowych, cen surowców (kontrakty terminowe, transakcje swap, opcje walutowe).

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-08-28

II.3. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły

MA *Mel*

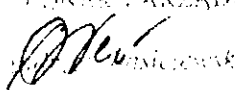
**II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2012 – 12.04.2012**

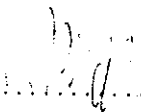
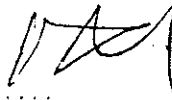
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły
3. W roku obrotowym nie wprowadzono zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Sporządził:

Katarzyna Śmigielska
Dyrektor Finansowy/Główny Księgowy

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

CZŁONKÓW ZARZĄDKU

Andrzej Wasielewski


 
.....
podpisy

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-03-28

CZŁONKÓW ZARZĄDKU

Andrzej Wasielewski

W KIEROWNICTWIE JEDNOSTKI

Anna Białki

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy SA BILANS na dzień 12 kwiecień 2012 r

AKTYWA	Stan na	
	31.12.2011 r	12.04.2012 r
A. AKTYWA TRWALE	5 960 660,71	5 479 703,77
I. Wartości niematerialne i prawne	25 476,49	20 999,37
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartości firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	25 476,49	20 999,37
4 Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 829 223,72	5 458 704,40
1 Środki trwałe	5 711 005,61	5 340 486,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	126 014,50	122 110,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 230 172,26	2 191 898,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	202 306,56	184 907,80
d) środki transportu	3 150 066,35	2 839 607,42
e) inne środki trwałe	2 445,94	1 961,26
2 Środki trwałe w budowie	118 218,11	118 218,11
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 960,50	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105 960,50	0,00
2 Inne rozliczenia niedziurkresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 942 274,83	4 794 734,37
I. Zapasy	462 328,29	429 599,81
1 Materiały	462 328,29	429 599,81
2 Polprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 397 856,36	3 176 503,04
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek	2 397 856,36	3 176 503,04
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 709 982,10	2 042 143,09
- do 12 miesięcy	1 709 982,10	2 042 143,09
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpi społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	160 008,26	252 563,04
c) inne	527 866,00	881 796,91
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	522 284,41	144 796,86
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	522 284,41	144 796,86
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	522 284,41	144 796,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	522 284,41	144 796,86
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	559 805,77	1 043 834,66
Aktywa razem	9 902 935,54	10 274 438,14

zgodność kserokopii
2012-09-28

Brodnica, dnia 21.09.2012 roku

[Signature]
Kierownik

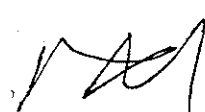
[Signature]
Kierownik

[Signature]

PASYWA	Stan na	
	31.12.2011 r.	12.04.2012r
A. Kapitał (fundusz) własny	1 971 054,88	1 046 347,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 300 000,00	3 300 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	662 042,94	0,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-1 328 945,12
VIII. Zysk (strata) netto	-1 990 988,06	-924 707,69
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 931 880,66	9 228 090,95
I. Rezerwy na zobowiązania	557 681,58	557 681,58
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	.00	.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	557 681,58	557 681,58
- długoterminowe	489 335,89	489 335,89
- krótkoterminowe	68 345,69	68 345,69
3. Pozostałe rezerwy	.00	.00
- długoterminowe	-	.00
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 193 937,69	1 338 035,30
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	.00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 193 937,69	1 338 035,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	.00
c) inne zobowiązania finansowe	1 193 937,69	1 338 035,30
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 875 457,10	7 226 169,73
1. Wobec jednostek powiązanych	-	.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	.00
- do 12 miesięcy	-	.00
- powyżej 12 miesięcy	-	.00
b) inne	-	.00
2. Wobec pozostałych jednostek	5 364 380,61	6 776 712,86
a) kredyty i pożyczki	172 597,98	209 375,49
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	.00
c) inne zobowiązania finansowe	934 736,58	797 630,25
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 529 336,03	3 168 541,80
- do 12 miesięcy	2 529 336,03	3 168 541,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	.00
f) zobowiązania wekslowe	-	.00
g) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubez.p.spol. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 156 984,96	1 529 826,78
h) tytułu wynagrodzeń	322 748,31	228 257,13
i) inne	247 976,75	843 081,41
3. Fundusze specjalne	511 076,49	449 456,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe	304 804,29	106 204,34
1. Ujemna wartość firmy	-	.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	304 804,29	106 204,34
- długoterminowe	98 397,22	98 397,22
- krótkoterminowe	206 407,07	7 807,12
Pasywa razem	9 902 935,54	10 274 438,14

Brodnica, dnia 21.09.2012 roku


 CZŁONKOWI ZARZĄDU
 Andrzej Wasilukowski


 Za zgodność kserokopii
 z oryginałem

Dnia 2012 09 28


 CZŁONKOWI ZARZĄDU
 Andrzej Wasilukowski


 WYDZIAŁ ZARZĄDU
 Andrzej Wasilukowski

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy SA
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT wersja kalkulacyjna

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 31.12.2011r.	Za okres 12.04.2012
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	19 441 474,22	5 811 083,79
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 430 003,37	5 802 897,96
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 470,85	8 185,83
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 096 939,19	6 336 789,98
	- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 096 505,27	6 330 582,96
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	433,92	6 207,02
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-655 464,97	-525 706,19
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	1 472 686,24	164 464,63
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2 128 151,21	-690 170,82
G	Pozostałe przychody operacyjne	568 132,12	94 057,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	138 000,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	430 132,12	94 057,29
H	Pozostałe koszty operacyjne	204 489,18	193 261,76
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	39 987,05	11 605,10
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	164 502,13	181 656,66
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 764 508,27	-789 375,29
J	Przychody finansowe	130 711,17	147,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	269,31	147,45
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	130 441,86	0,00
K	Koszty finansowe	348 869,40	135 479,85
I.	Odsetki, w tym:	227 334,37	83 376,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	121 535,03	52 103,28
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 982 666,50	-924 707,69
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-1 982 666,50	-924 707,69
O	Podatek dochodowy	8 321,56	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-1 990 988,06	-924 707,69

Brodnica, dnia 21.09.2012 roku

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

2012-09-28

Dnia

Wiceprezesa Zarządu
[Podpis]
Krzysztof Kikiszewski

Prezesa Zarządu
[Podpis]
Włodzisław Włodzisławski

Wiceprezesa Zarządu
[Podpis]
Andrzej Błach

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy SA
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Treść	31.12.2011r.	12.04.2012r.
	zł	zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 990 988,06	-924 707,69
II. Korekty razem	3 269 700,71	769 990,46
1. Amortyzacja	1 676 447,13	521 733,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	,00	,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	227 065,06	83 229,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	,00	11 605,10
5. Zmiana stanu rezerw	-43 799,51	,00
6. Zmiana stanu zapasów	-66 823,93	32 728,48
7. Zmiana stanu należności	-550 703,32	-778 646,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 973 497,61	1 451 041,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54 017,67	-576 668,34
10. Inne korekty	,00	24 967,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+ -II)	1 278 712,65	-154 717,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	158 314,90	,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	158 314,90	,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niemat. i prawne	,00	,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	,00	,00
a) w jednostkach powiązanych	,00	,00
b) w pozostałych jednostkach	,00	,00
- zbycie aktywów finansowych	,00	,00
- dywidendy i udziały w zyskach	,00	,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	,00	,00
- odsetki	,00	,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	,00	,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	,00	,00
II. Wydatki	1 079 716,35	1 740,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	1 079 716,35	1 740,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart.niemat. i prawne	,00	,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	,00	,00
a) w jednostkach powiązanych	,00	,00
b) w pozostałych jednostkach	,00	,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	,00	,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-921 401,45	-1 740,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-15 419,04	153 064,54
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	,00	,00
2. Kredyty i pożyczki	-15 419,04	36 777,51
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	,00	,00
4. Inne wpływy pieniężne	,00	116 287,03
II. Wydatki	235 386,62	374 094,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	,00	,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	,00	,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	8 321,56	,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	,00	,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	,00	,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	,00	,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		290 865,74
8. Odsetki	227 065,06	83 229,12
9. Inne wydatki finansowe	,00	,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-250 805,66	-221 030,32
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+ -B.III+ -C.III)	106 505,54	-377 487,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	106 505,54	377 487,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	,00	,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	415 778,87	522 284,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+ -D), w tym:	522 284,41	144 796,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania	,00	,00

Brodnica, dnia 21.09.2012 roku

Zgodność kserokopii z oryginałem

Mętlec
 WŁAŚCICIEL PRZEDSIĘBIORSTWA
 Brodnica, dnia 21.09.2012 r.

Dnia 2012-09-28
 WŁAŚCICIEL PRZEDSIĘBIORSTWA
 Brodnica, dnia 28.09.2012 r.

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM PKS S.A. Brodnica
sporządzone za okres od 01.01.2012r. do 12.04.2012r.

jednostka obliczeniowa: zł

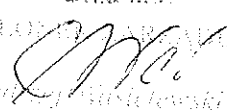
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011r.	2012r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3.962.042,94	1.971.054,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3.962.042,94	1.971.054,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3.300.000,00	3.300.000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3.300.000,00	3.300.000,00
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		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1.034.063,54	662.042,94
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(372.020,60)	(662.042,94)
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	372.020,60	662.042,94
	- pokrycie straty roku 2008	372.020,60	662.042,94
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	662.042,94	0,00


Przewodniczący Zarządu

Załącznik nr 1 do sprawozdania
Załącznik nr 1 do sprawozdania

2012 03 28

Dnia


Andrzej Ruciński


Andrzej Ruciński

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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
	-		
	-		
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		
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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(1.990.988,06)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(1.990.988,06)
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	662.042,94
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego		662.042,94
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(1.328.945,12)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(1.328.945,12)
8.	Wynik netto	(1.990.988,06)	(924.707,69)
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1.990.988,06	924.707,69
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1.971.054,88	1.046.347,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) jednostki kserokopii		

2012-09-20
 Sporządzono dnia 21.09.2012r.
 Data: 21.09.2012r.

CZŁONKOWI ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU PRZES ZARZĄDU
 CZŁONKOWI ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości) (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Artur Wasielewski Artur Bialski Marek Błuszkiewicz

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2012-12.04.2012 r.

Spis not

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	3
Nota I.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	3
Nota I.1a. Informacje o środkach trwałych używanych na podstawie umów leasingu	3
Nota I.2. Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	4
Nota I.3. Zapasy	5
Nota I.4. Wartość bilansowa należności krótkoterminowych	5
Nota I.5. Wartość bilansowa krótkoterminowych aktywów finansowych	6
Nota I.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne (RMK-C)	6
Nota I.7. Stan kapitałów (funduszy) własnych	6
Nota I.8. Podział oraz propozycja podziału wyniku finansowego za poprzedni i bieżący rok obrotowy	6
Nota I.9. Rezerwy	7
Nota I.9a. Struktura rezerw	7
Nota I.10. Zobowiązania długoterminowe	7
Nota I.11. Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	8
Nota I.12. Fundusze specjalne	8
Nota I.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	8
Nota I.14. Zobowiązania warunkowe	9
II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	9
Nota II.1. Struktura przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi	9
Nota II.2. Objasnienie do zmiany stanu produktów	9
Nota II.3. Struktura kosztów rodzajowych	9
Nota II.4. Pozostałe przychody operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS	10
Nota II.5. Pozostałe koszty operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS	10
Nota II.6. Przychody finansowe, nie wyspecyfikowane w RZiS	11
Nota II.7. Koszty finansowe, nie wyspecyfikowane w RZiS	11
Nota II.8. Zyski i straty nadzwyczajne	11
Nota II.9. Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto	12

2012-09-28
Nota
CZŁOWIEK PRZEMIAŁ
Andrzej Wąsielewski

WYBÓRCA ZARZĄDU
Wojciech

-1-

III.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
Nota III.1.	Objaśnienie korekt pozycji RZiS do przepływów z działalności operacyjnej	12
Nota III.2.	Objaśnienie korekt pozycji bilansowych do przepływów z działalności operacyjnej	13
Nota III.3.	Objaśnienie korekt pozycji do przepływów z działalności operacyjnej	14
IV.	INFORMACJE O ZATRUDNIENIU ORAZ O WYNAGRODZENIACH ITP. ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI, ORAZ BIEGŁYCH REWIDENTÓW	14
Nota IV.1.	Przeciętne zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych	14
Nota IV.2.	Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki	14
Nota IV.3.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	14
V.	INFORMACJE DOT. MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	15

Wyciąg z księgi KRS

Strona 1

2012-09-28

Data: 2012-09-28

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Kucielowski

SECRETARZ ZARZĄDU

Andrzej Kucielowski

CMW

AA

- 2 -

11

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota I.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

(w zł):

L.p	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku	Zwiększenia „+”, zmniejszenia „-” z tyt.			Pozostałe zwiększ. „+” i zmniejszenia „-”	Stan na koniec roku
				nabycia, wytworzenia, ulepszenia	likwidacji, sprzedaży, (rozbiórki)	aktualizacji wartości		
1	Wartości niematerialne i prawne	wartość początk.	182 134,53					182 134,53
		umorzenie	156 658,04				+4 477,12	161 135,16
2	Środki trwałe							
a)	Grunty (w tym prawo wiecz. użytkowania)	wart. pocz.	234 213,44					234 213,44
		umorzenie	108 198,94				+3 903,56	112 102,50
b)	Budynki i budowle	wart. pocz.	5 145 165,28		56 624,99			5 088 540,29
		umorzenie	2 914 993,02		-56 624,99		+38 273,39	2 896 641,42
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	wartość początk.	1 291 260,23		- 102 900,00		+140 582,28	1 328 942,51
		umorzenie	1 088 953,67		- 102 900,00		+ 157 981,04	1 144 034,71
d)	Środki transportowe	wart. pocz.	13 342 863,56	+158 342,50	- 142 790,83			13 358 415,23
		umorzenie	10 192 797,21		- 131 185,73		+457 196,33	10 518 807,81
e)	Inne środki trwałe tzw. wysokocenne	wartość początk.	224 335,87		-80 730,00		-88 950,97	54 654,90
		umorzenie	221 889,93		- 80 730,00		-88 466,29	52 693,64
f)	Środki trwałe w budowie		118 218,11					118 218,11
OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE		wartość początk.	20 356 056,49	+158 342,50	-383 045,82		+51 631,31	20 182 984,48
		umorzenie	14 526 832,77		-371 440,72		+568 631,31	14 724 280,08

Nota I.1a. Informacje o środkach trwałych używanych na podstawie umów leasingu

L.p.	Nr umowy	Sprzedawca	Nazwa	Data umowy/ OT
1	0/BD/08/06/0530	Bankowy Fundusz Leasingowy	Ciągnik siodłowy IVECO STRALIS AS 440S45T/P	31.07.2008
2	0/BD/08/06/0531	Bankowy Fundusz Leasingowy	Ciągnik siodłowy IVECO STRALIS AS 440S45T/P	31.07.2008
3	0/BD/08/06/0534	Bankowy Fundusz Leasingowy	Naczepa KRONE SDP	31.07.2008
4	0/BD/08/06/0535	Bankowy Fundusz Leasingowy	Naczepa KRONE SDP	31.07.2008
5	R/BD/09/03/0211	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	Autobus AUTOSAN H9-21.41S	17.03.2009
6	R/BD/09/03/0212	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	Autobus AUTOSAN H9-21-41	17.03.2009
7	35/0079/09	PeKaO Auto Finance S.A. Sp. z o.o. Warszawa	Autobus MAN A13 Lions Coach	20.05.2009

2012-09-28
Dnia

CZŁONKOWI
Andrzej Szymonowski

WOLFF
Andrzej B...

OWU
[Signature]

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres 01.01.2012-12.04.2012

8	RBD/0242	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Autobus H-1010	21.09.2009
9	RBD/0243	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Autobus H-1010	21.09.2009
10	35/0200/09	Pekao Auto Finanse SA Warszawa	Autobus Scania Irizar	17.09.2009
11	RBD/2010/02/0055	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Autobus Mercedes-Benz 0 340 15R	13.01.2010
12	BRODN/KR/109923/2010	BRE Leasing sp. z o.o.	Ciągnik siodłowy Iveco AS440	09.06.2010
			Naczepa Schmitz S01	
			Naczepa Schmitz S02	
			Ciągnik siodłowy Iveco AS440	
13	BRODN/KR/110461/2010	BRE Leasing sp. z o.o.	Autobus Neoplan N 2216 SHD	01.07.2010
14	R/BD/2010/10/0069	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Ciągnik siodłowy IVECOStralis	07.10.2010
15	R/BD/2010/10/0071	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Naczepa ciężarowa Schmitz	07.10.2010
16	PKS-BRODN/KR/114629/2010	BRE Leasing sp. z o.o.	Autobus Mercedes-Benz Sprinter	12.10.2010
17	8775/05/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Mercedes	30.05.2011
18	8774/05/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus VW	30.05.2011
19	8773/05/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus VW	30.05.2011
20	35D0209/11	PEKAO Leasing Sp.z o.o.	Ciągnik siodłowy Iveco	16.06.2011
			Ciągnik siodłowy Iveco	
			Ciągnik siodłowy Iveco	
21	35/0204/11	PEKAO Leasing Sp. z o.o.	Naczepa	16.06.2011
22	2587/08/2011	NL Leasing Polska Sp.z o.o.	Ciągnik DAF	02.08.2011
23	73013918	NEO System	Serwer DellPower	19.09.2011
24	2797/03/2012	NL Leasing Polska Sp. zo.o.	Naczepa ciężarowa	15.03.2012
25	2798/03/2012	NL Leasing Polska Sp. zo.o.	Naczepa ciężarowa	15.03.2012

Nota 1.2. Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego

(w zł):

L.p	Wyszczególnienie	Razem	W tym – odniesione na:		
			wynik finan- sowy	kapitał wła- sny	wartość firmy
1.	Stan na początek roku	105 959,50	105 959,50		
2.	Zwiększenia w związku z:				
	a) ujemnymi różnicami przejściowymi dot.:				
	- odpisu aktualizującego wartość zapasów				
	- rezerwy na niewykorzystane urlopy				
	- rezerwy na nagrody jubileuszowe				
	- rezerwy na koszty usług obcych				
	- rezerwy na pozostałe koszty				
	b) stratą podatkową z tytułu <i>Za zgodność kserokopii z oryginałem</i>				
3.	Zmniejszenia w związku z:	105 959,50	105 959,50		

Dnia 2012-03-28

[Podpis]
Wiceprezesa Zarządu

[Podpis]
Prezesa Zarządu

[Podpis]

[Podpis]

-4-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2012-12.04.2012

a) ujemnymi różnicami przejściowymi dot.:		
- odpisu aktualizującego wartość zapasów	105 959,50	105 959,50
- rezerwy na niewykorzystane urlopy		
- rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe		
- rezerwy na koszty usług obcych		
b) stratą podatkową z tytułu		
4. Stan na koniec roku	0,00	0,00

Nota I.3. Zapasy

(w zł):

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zakupy w trakcie roku	Stan na koniec roku:		
				wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1.	Materiały	415 822,91	1 238 581,62	390 332,46	39 267,35	429 599,81
	Saldo WN konta rozliczenie zakupu	4 232,33				
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
5.	Zaliczki na dostawy					
6.	Razem	420 055,24	1 238 581,62	390 332,46	39 267,35	429 599,81

Nota I.4. Wartość bilansowa należności krótkoterminowych

(w zł):

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku - wartość netto	Stan na koniec roku		
			Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności od jednostek powiązanych				
	a) z tytułu dostaw i usług				
	b) pozostałe				
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 397 856,36	3 417 166,71	238 663,67	3 176 503,04
	a) z tytułu dostaw i usług - nieprzetworzone	1 091 164,58	1 317 168,02		1 317 168,02
	b) z tytułu dostaw i usług - przetworzone:	618 817,52	724 975,07		724 975,07
	- do 1 m-ca	284 961,27	454 324,45		454 324,45
	- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	111 993,38	73 972,39		73 972,39
	- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	36 808,28	14 508,48		14 508,48
	- powyżej 6 m-cy do 1 roku	21 567,79	9 963,41		9 963,41
	- powyżej 1 roku	163 486,80	172 206,34		172 206,34
	c) z tytułu podatków itp.	160 008,26	252 563,04		252 563,04
	d) inne (w tym pożyczki z ZFSS)	289 202,33	881 796,91		881 796,91
	e) dochodzone na drodze sądowej	238 663,67	238 663,67		0,00
3.	Razem	2 397 856,36	3 417 166,71	238 663,67	3 176 503,04

Za zgodność kserokopii
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

[Podpis]
Andrzej Busidrowski

[Podpis]
Andrzej Busidrowski

[Podpis] -5-

Nota I.5. Wartość bilansowa krótkoterminowych aktywów finansowych

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku - wartość netto	Stan na koniec roku		
			Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	522 284,41	144 796,86	0,00	144 796,86
	a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	522 284,41	144 796,86	0,00	144 796,86
	b) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem	522 284,41	144 796,86	0,00	144 796,86

Nota I.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne (RMK-C)

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	105 959,50	0,00
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105 959,50	105 959,50
	Odpis na Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	105 959,50
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	559 805,77	1 043 834,66
	Koszty remontów kapitalnych	321 831,98	248 386,56
	Ubezpieczenia rzeczowe/majątkowe	225 769,63	473 798,30
	Pozostałe tytuły	12 204,16	321 649,80
3	Razem	665 765,27	1 149 794,16

Nota I.7. Stan kapitałów (funduszy) własnych

(w zł):

Wyszczególnienie		Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerw. z aktualiz. środków trwałych	Razem kapitały (fundusze) własne
Stan na początek okresu		3 300 000,00	662 042,94	0,00	3 962 042,94
Zwiększenia:	z zysku				
	inne				
Zmniejszenia:	pokrycie strat		662 042,94		662 042,94
	inne				
Stan na koniec okresu		3 300 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00

Nota I.8. Podział oraz propozycja podziału wyniku finansowego za poprzedni i bieżący rok obrotowy

(w zł):

Lp.	Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Dokonany podział / sfinansowanie wyniku za rok poprzedni	Propozycja podziału / sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy
1	Kapitał / fundusz podstawowy	3 300 000,00	3 300 000,00
2	Obniżenie (umorzenie) kapitału podstawowego		
3	Kapitał / fundusz zapasowy	662 042,91	0,00
4	Kapitał / fundusz rezerwowy		

Dnia 2012-09-28

[Signature]
Prezident Zarządu
Andrzej Wisłolowski

[Signature]
Wiceprezident Zarządu
Włodzisławski

[Signature]

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres 01.01.2012-12.04.2012

5	Na sfinansowanie straty z lat ubiegłych	- 1 990 988,06	-1 328 945,12
6	Wynik roku bieżącego		-924 707,69
7	Dopłaty wspólników		
8	Na ZFSS / ZFN		
9	Cele społecznie użyteczne itp.		
10	Inne		
Razem		1 971 054,88	1 046 347,19

Nota I.9. Rezerwy

(w zł):

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	557 681,58	0,00	0,00	0,00	557 681,58
3	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		557 681,58	0,00	0,00	0,00	557 681,58

Nota I.9a. Struktura rezerw

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku:			
		poprzedniego	obrotowego	w tym:	
				długoterminowe	krótkoterminowe
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - razem, w tym:	557 681,58	557 681,58	489 335,89	68 345,69
	a) na świadczenia emerytalne	136 195,78	136 195,78	136 195,78	0
	b) na odprawy, nagrody jubileuszowe itp.	421 485,80	421 485,80	353 140,11	68 345,69

Nota I.10. Zobowiązania długoterminowe

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Razem – na:		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty
		początek okresu	koniec okresu	Powyżej 1 roku
1	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek:	1 193 937,69	1 338 035,30	1 338 035,30
	1. Otrzymane kredyty i pożyczki	0,00		
	2. Wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe	0,00		
	3. Pozostałe zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	1 193 937,69	1 338 035,30	1 338 035,30
Razem		1 193 937,69	1 338 035,30	1 338 035,30

2012-09-28

CAŁKOWY PRZEWODNICZĄCY
[Podpis]
 Andrzej Wasilukowski

PRACOWNIK PRZEWODNICZĄCY
[Podpis]
 Wacław Mielęcki

[Podpis] -7-

Nota I.11. Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Razem – na:		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
		początek roku	koniec roku	do 1 m-ca	od 1 m-ca do 3 m-cy	od 3 m-cy do 1 roku	ponad 1 rok
1	Wobec jednostek powiązanych						
2	Wobec pozostałych jednostek – zobowiązania finansowe:	5 364 380,61	6 776 712,86				
	a) otrzymane kredyty i pożyczki	172 597,98	209 375,49				
	b) wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe						
	c) inne zobowiązania finansowe	934 736,58	797 630,25				
	d) z tyt. dostaw i usług	2 529 336,03	3 168 541,80	870 433,72	988 606,61	1 303 710,73	0,00
	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw						
	f) zobowiązania wekslowe						
	g) z tyt. podatków itp.	1 156 984,96	1 529 826,78				
	h) zobowiązania z tytu. wynagrodzeń	322 748,31	228 257,13				
	i) pozostałe (w tym z tyt. leasingu)	247 976,75	843 081,41				
	Razem	5 364 380,61	6 776 712,86				

Nota I.12. Fundusze specjalne

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan i obroty funduszu				Stan wyodrębnionego r-ku bankow. na ostatni dzień roku
		na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	wydatki i inne zmniejszenia	na ostatni dzień roku obrotowego	
1.	ZFŚS	511 076,49	350,18	61 969,80	449 456,87	1 015,60
2.	Pozostałe fundusze					
	Razem	511 076,49	350,18	61 969,80	449 456,87	1 015,60

Nota I.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku:			
		poprzedniego	obrotowego	w tym:	
				długoterminowe	krótkoterminowe
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP) - razem, w tym:	304 804,29	106 204,34	98 397,22	7 807,12
	a) zapłaty otrzymane za przyszłe świadczenia	194 696,39			
	b) ujemna wartość firmy				
	c) różnice z wyceny aportów do spółek zależnych				
	d) wycena kontraktów długoterminowych				
	e) dofinansowanie SOD				
	f) uzyskane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania	110 107,90	106 204,34	98 397,22	7 807,12
	g) inne				

Dnia 2012-09-28

Wiceprezesa Zarządu
Włodzisław Jankowski

Wiceprezesa Zarządu
Włodzisław Jankowski

Wiceprezesa Zarządu
Włodzisław Jankowski

Nota I.14. Zobowiązania warunkowe

(w zł):

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Zabezpieczone zobowiązanie	Stan na:	
			pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
1	Gwarancje		30 693,00	30 693,00
2	Poręczenia (także wekslowe)		1 596 708,54	1 753 311,04
3	Kaucje i wadła			
4	Z tyt. zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów			
5	Nie uznane przez jednostkę roszczenia, skierowane na drogę postępowania spornego (z wył. lp.6)			
6	Skierowane na drogę postępowania spornego sprawy podatkowe			
7	Inne			
Razem			1 627 401,54	1 784 004,04

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Nota II.1. Struktura przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	2012	2011
1	Produkty (wyroby i usługi) – razem	5 802 897,96	19 430 003,37
2	Towary i materiały – razem	8 185,83	11 470,85
	w tym:		
	sprzedaż dla odbiorców krajowych	5 811 083,79	19 441 474,22
	sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Nota II.2. Objasnienie do zmiany stanu produktów

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Koniec roku	Początek roku
1	Produkty gotowe		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Rozlicz. międzyokr. czynne RMK-C	+1 043 834,66	+559 805,77
4	Rozlicz. międzyokr. bierne RMK-B	-557 681,58	-557 681,58
5	Zmiana stanu zapasów produktów i RMK razem	+486 153,08	+2 124,19
6	Zmiana stanu produktów	+484 028,89	+30 076,59

Nota II.3. Struktura kosztów rodzajowych

(w zł)

	01.01.2012-12.04.2012	2011
Koszty działalności operacyjnej	6 985 283,50	21 599 702,02
I. Amortyzacja	521 733,84	1 676 447,13

Dnia 2012-09-28

WZROST S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Wasilowski

WZROST S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Wasilowski

-9-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres 01.01.2012-12.04.2012

II. Zużycie materiałów i energii	2 934 240,64	9 203 736,73
III. Usługi obce	510 854,72	1 759 000,83
IV. Podatki i opłaty	464 875,89	653 413,99
- podatek akcyzowy	,00	,00
V. Wynagrodzenia	1 615 544,62	5 749 730,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327 959,76	1 061 930,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	603 867,01	1 475 008,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 207,02	433,92

Nota II.4. Pozostałe przychody operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	
2	Inne przychody operacyjne – razem, w tym:	94 057,29
	a) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	
	b) otrzymane odszkodowania (w tym – za szkody transportowe)	61 873,22
	c) zwrócone / umorzone podatki	0,00
	d) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00
	e) z tyt. nadwyżek inwentaryzacyjnych	0,00
	f) inne (w tym obroty wewnętrzne)	32 184,07

Nota II.5. Pozostałe koszty operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS

(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 605,10
	a) wartość netto środków trwałych	0,00
	b) koszty likwidacji środków trwałych	11 605,10
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	
	a) odpis aktualizujący wartość zapasów	
	b) odpis aktualizujący wartość należności	
3	Inne koszty operacyjne – razem, w tym:	181 656,66
	a) wypłacone odprawy i odszkodowania z tyt. zwolnień grupowych	
	b) utworzone rezerwy na odprawy i odszkodowania z tyt. zwolnień grupowych	
	c) utworzone rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	
	d) utworzone rezerwy na urlopy	
	e) pozostałe rezerwy	
	f) koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych	
	g) koszty likwidacji zapasów	
	h) naprawy powypadkowe (samochodów itp.)	35 714,75
	i) koszty postępowania spornego, w tym – koszty sądowe	39 488,15
	j) zapłacone kary (ochrona środowiska itp.)	
	k) z tyt. niedoborów inwentaryzacyjnych	
	l) odpisane należności	
	m) darowizny	170,00
	n) odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	105 960,50
	o) inne	323,26

Za zgodność kserokopii z oryginałem

Dnia 2012 03 28

Przewodniczący Zarządu
Mieczysław Wasielewski

Wiceprzewodniczący Zarządu
Andrzej Mielonki

[Signature]