

**KUJAWSKO-POMORSKI TRANSPORT
SAMOCHODOWY SPÓŁKA AKCYJNA
87-800 WŁOCŁAWEK
UL. WIENIECKA 39**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES
13.04.2012r. – 31.12.2012r.**

**BIURO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH „REWIMAR” Sp. z o.o.
ul. Mickiewicza 83a/2 87-100 Toruń**

Toruń, marzec 2013r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Wainego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki

Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna z siedzibą we Włocławku, 87-800 Włocławek ul. Wieniecka 39, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **66 896 983,34 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 13.04.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący stratę netto w wysokości: **2 436 147,65 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 13.04.2012r. do 31.12.2012r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **2 436 147,65 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 13.04.2012r. do 31.12.2012r r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(60 447,73) zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego Spółka Akcyjna.

Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego Spółka Akcyjna 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 późn. 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 Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego Spółka Akcyjna oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

III. 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,
- 3) kodeksu spółek handlowych.

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 Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna 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.

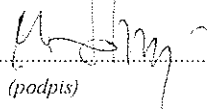
- IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego Spółka Akcyjna na dzień 31.12.2012r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 13.04.2012r. do 31.12.2012r.,
 - zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego Spółka Akcyjna.

- Va. Nie zgłaszając zastrzeżeń, do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego niezbędne jest przedstawienie następujących objaśnień:

Nie zgłaszając innych zastrzeżeń zwracamy uwagę, iż kluczowy biegły rewident nie brał udziału w inwentaryzacji, wymaganego przepisami ustawy o rachunkowości, z uwagi na podpisanie umowy o badanie sprawozdania finansowego 18.01.2013r. Zwracamy uwagę, iż stan zapasów na dzień 31.12.2012r. stanowią 3% sumy bilansowej. Nie zgłaszamy zastrzeżeń do przeprowadzonej inwentaryzacji i jej rozliczenia.

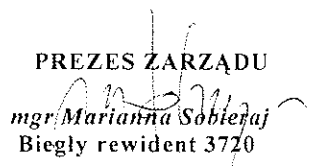
- Vb. Sprawozdanie z działalności Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego Spółka Akcyjna jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
mgr Marianna Sobieraj, biegły rewident nr ewid. 3720


(podpis)

W imieniu podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych

Biuro Badania Sprawozdań Finansowych
„Rewimar” Sp. z o.o.
Nr ewid. 922
Toruń, ul. Mickiewicza 83a/2

PREZES ZARZĄDU

mgr Marianna Sobieraj
Biegły rewident 3720
(podpis)

Toruń, dnia 29 marca 2013r.

**Kujawsko-Pomorski
Transport Samochodowy Spółka Akcyjna
Ul. Wieniecka 39
87-800 Włocławek**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 13.04.2012 – 31.12.2012

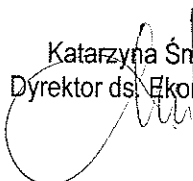
A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name, possibly 'M. M.' followed by a large flourish.


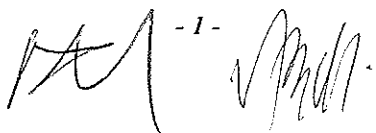
SPIS DOKUMENTÓW, SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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 31.12.2012 r.
IV.	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy – za okres od 13.04.2012 r. do 31.12.2012 r.
V.	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – za okres od 13.04.2012 r. do 31.12.2012 r.
VI.	Rachunek przepływów pieniężnych – za okres od 13.04.2012 r. do 31.12.2012 r.
VII.	Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wrocław, 11 marzec 2013 r.

Sporządził:


Katarzyna Smigielska
Dyrektor ds. Ekonomicznych


-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 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 66 896 983,34 zł
- 3) Rachunek zysków i strat – za okres od 13.04.2012 r. do 31.12.2011 r., wykazujący stratę bilansową w kwocie 2 436 147,65 zł
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – za okres od 13.04.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujące zmniejszenie kapitału/funduszu własnego o kwotę 2 436 147,65 zł
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych – za okres od 13.04.2012 r. do 31.12.2012 r., wykazujący ujemną zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę 60 447,73 zł
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia

Włocławek, dnia 11 marca 2013 r.

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

WICEPRZESZKARZADU PRZESZKARZADU
Artur Białski Marek Błażkiewicz
podpisy
CZŁONKOWICZARZADU
Andrzej Wasielewski

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 13.04.2012 – 31.12.2012 r.

II.1. INFORMACJE WSTĘPNE

1. Podstawowe dane jednostki sporządzającej sprawozdanie.

Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 14.02.2012 roku i zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy w dniu 13.04.2012 roku.

Siedzibą Spółki jest Włocławek ul. Wieniecka 39.

Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy Spółka Akcyjna wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000417604.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki obejmuje:

- a) przewozy osób w kraju i za granicą,
- b) przewóz rzeczy w kraju i za granicą.

Spółka powstała w trybie art. 492 § 1 pkt 2 kodeksu spółek handlowych poprzez połączenie Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Brodnicy Spółka Akcyjna, Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu Spółka Akcyjna, Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej we Włocławku Sp. zo.o. i Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Lipnie Sp. z o.o.

W księgach powyższe połączenie zostało rozliczone metodą nabycia udziałów. Szczegóły dotyczące połączenia zaprezentowane zostały w notcie nr V dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Z dniem 21.03.2012r. powołano:

Prezesa Zarządu	Marka Błaszkwicz
Wiceprezesa Zarządu	Marka Michalskiego
Członka Zarządu	Andrzeja Wasielewskiego

Od dnia 16.04.2012r.:

Prezes Zarządu	Marek Błaszkwicz
Wiceprezes Zarządu	Artur Bielski
Członek Zarządu	Andrzej Wasielewski

Rada Nadzorcza o 3 letniej kalendarzowej kadencji określonej w umowie/statucie spółki (w spółkach z o.o. zgodnie z art. 216 Ksh, w SA – art. 386 Ksh), funkcjonowała w składzie:

Od dnia 14.02.2012 r.:

Przewodniczący RN	Marek Sylwester Smoczyk
Wiceprzewodniczący RN	Wacław Bronisław Derlicki
Sekretarz RN	Zbigniew Adam Wróblewski

Od dnia 18.02.2013 r.:

Przewodniczący RN	Ryszard Lorenczewski
Wiceprzewodniczący RN	Wacław Bronisław Derlicki
Sekretarz RN	Jan Trawiński

3. Kontynuacja działalności.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 13 kwietnia 2012r. do 31 grudnia 2012r.

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

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (z późniejszymi zmianami).

A Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne to niepieniężne, niemające postaci fizycznej, możliwe do zidentyfikowania aktywa trwale użytkowane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym, dostawach materiałów i świadczeniu usług lub do celów administracyjnych. Wartości niematerialne i prawne to aktywa trwale o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się:

- koszty zakończonych prac rozwojowych,
- wartość firmy,
- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, oprogramowanie komputerowe,
- inne wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja bilansowa wartości niematerialnych i prawnych obliczana jest według stawek amortyzacyjnych określanych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w koszty.

B. Środki trwale

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do środków trwałych zalicza się w szczególności:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,

- pozostałe środki.

W Spółce występuje podział środków trwałych na dwie grupy według kryterium sposobu dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- środki trwale o wartości początkowej 1500 zł umarzane są w 100% w miesiącu przekazania ich do użytkowania,
- środki trwale o wartości powyżej 1500 zł od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według przewidywanego okresu użytkowania dłuższym niż rok.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i mają na celu odzwierciedlenie faktycznego zużycia środków trwałych. Okresy ekonomicznej użyteczności oraz wynikające z nich stawki amortyzacji bilansowej podlegają okresowej weryfikacji.

Amortyzacja podatkowa środków trwałych obliczana jest według stawek amortyzacyjnych zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 1500 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

C. Środki trwale w budowie.

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwale w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwale w budowie ujmuje się w wartości nominalnej.

D. Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Leasing u leasingobiorcy

Dla celów bilansowych spółka kwalifikuje leasing operacyjny do leasingu finansowego.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu operacyjnego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

E. Aktywa finansowe.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe obejmują: aktywa pieniężne

[Handwritten signatures and initials]

Aktywa pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych. Środki wyceniane są według wartości nominalnych.

F. Zapasy.

Zapasy to rzeczowe aktywa obrotowe nabyte w celu zużycia na potrzeby własne, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe, zdadne do sprzedaży oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. W Spółce wyróżnia się: materiały.

Dla pozycji materiały prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Wyceny w roku obrotowym rozchodów materiałów z magazynu dokonuje się według metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO). Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

G. Rozrachunki.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

H. Wycena aktywów i pasywów wyrażona w walutach obcych

- Wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. **Wyrażone w walutach obcych pasywa** wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

- Wycena w ciągu roku obrotowego

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w punkcie wcześniej, a także w przypadku pozostałych operacji.

I. Wycena rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują :

- równowartość otrzymanych środków z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych za usługi, które nastąpią w przyszłych okresach ;
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych -umorzeniowych, pozostałe przychody operacyjne. Zasady stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują:

- koszty remontów kapitałnych autobusów,
- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- podatek od nieruchomości,
- podatek od środków transportowych,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- koszty opłat za korzystanie z dróg krajowych,
- koszty zezwoleń na przewóz osób,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, itp.)
- inne koszty mający istotny wpływ na wynik finansowy.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

J. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest płatnikiem.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającego w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi i w związku ze stratami podatkowymi, możliwymi do odliczenia w przyszłości.

Spółka w sprawozdaniu finansowym prezentuje oddzielnie aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

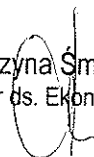
W 2012 roku Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka: kursowe, stóp procentowych, cen surowców (kontrakty terminowe, transakcje swap, opcje walutowe).

II.3. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH

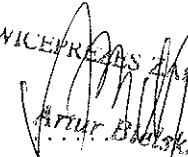

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły
3. W roku obrotowym nie wprowadzono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

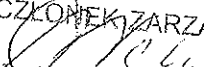
Sporządził:

Katarzyna Śmigielska
Dyrektor ds. Ekonomicznych



KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU
 
Artur Białski Marek Błaszkiwicz
podpisy

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

Kujawsko - Pomorski
Transport Samochodowy S.A.

87-600 Włocławek, ul. Wieniecka 39
tel. 54 230 90 20, fax. 54 230 90 16
NIP 836-311-58-16 REGON 341268700
.....Kapitał zakładowy 14.879.000 PLN
Sąd Rej. w Torunii VII Wydz. Gosp. KRS 000047604

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012r.				31.12.2012r.	
A	Aktywa trwale	59.719.863,65	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	12.443.077,55	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	117.809,17	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14.879.000,00	
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	117.809,17		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	225,20	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	57.967.424,96	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	57.966.831,78	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13.997.800,41		VIII	Zysk (strata) netto	(2.436.147,65)	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23.832.690,33		IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1.662.956,96		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54.453.905,79	0,00
d)	środki transportu	18.419.684,43		I	Rezerwy na zobowiązania	73.175,00	0,00
e)	inne środki trwałe	53.699,65		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73.175,00	
2	Środki trwałe w budowie	593,18		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	1.526.336,86	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1.526.336,86	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe	1.526.336,86	
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14.917.538,90	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	13.446.805,53	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.634.629,52	0,00	a)	kredyty i pożyczki	223.807,85	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592.507,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.042.122,52		c)	inne zobowiązania finansowe	1.033.792,85	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 13.04.2012r. do 31.12.2012r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		13.04. - 31.12. 2012r.	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58.490.747,70	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51.749.320,49	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-944.562,03	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	182.131,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7.503.858,24	
B	Koszty działalności operacyjnej	63.650.137,53	0,00
I	Amortyzacja	2.732.384,02	
II	Zużycie materiałów i energii	24.972.366,31	
III	Usługi obce	3.806.088,56	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	868.724,04	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	18.186.376,79	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.618.143,16	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.415.427,39	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7.050.627,26	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(5.159.389,83)	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	3.440.707,15	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	351.682,14	
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3.089.025,01	
E	Pozostałe koszty operacyjne	376.173,91	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13.056,28	
III	Inne koszty operacyjne	363.117,63	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(2.094.856,59)	0,00
G	Przychody finansowe	29.719,39	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	29.719,39	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	845.067,45	0,00
I	Odsetki, w tym:	680.905,18	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	164.162,27	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(2.910.204,65)	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(2.910.204,65)	0,00
L	Podatek dochodowy	-474.057,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(2.436.147,65)	0,00

Sporządzono dnia 11.03.2013r.

Grażyna Czajkowska

Grażyna Czajkowska

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

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

Artur Błażki

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków zarządu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PREZES ZARZĄDU

Marek Błażkiewicz

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 13.04.2013r. do 31.12.2012r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		13.04.2012-31.12.2012	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 436 147,65	
II.	Korekty razem	4 182 117,00	0,00
1.	Amortyzacja	2 732 384,02	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-17 401,79	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	329 063,14	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-351 682,14	
5.	Zmiana stanu rezerw	-605 677,58	
6.	Zmiana stanu zapasów	389 814,12	
7.	Zmiana stanu należności	3 713 442,56	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 099 201,80	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	911 253,24	
10.	Inne korekty	-819 876,77	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 745 969,35	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 594 560,20	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 594 560,20	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	593 165,40	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	533 165,40	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	60 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 001 394,80	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	223 807,85	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	223 807,85	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	3 031 619,73	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 748 439,99	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	975 546,59	
8.	Odsetki	307 633,15	
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 807 811,88	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-60 447,73	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-60 447,73	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	936 253,18	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	875 805,45	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	167 029,55	

Sporządzono dnia 11.03.2013 r. w Górzku Wielkim

Przewodniczącemu i Członkowi Zarządu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

WICEPRZEWODNICZA ZARZĄDU

Andrzej Wasielewski

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków Zarządu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Marek Błaszkiwicz

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 13.04.2012r. do 31.12.2012r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012r.	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14.879.225,20	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14.879.225,20	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14.879.000,00	
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	14.879.000,00	0,00
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	225,20	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	225,20	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 13.04.2012-31.12.2012 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 bieżący rok obrotowy	7
Nota I.9.	Rezerwy	7
Nota I.9a.	Struktura rezerw	7
Nota I.10.	Zobowiązania długoterminowe	8
Nota I.11.	Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	8
Nota I.12.	Fundusze specjalne	8
Nota I.13.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)	9
Nota I.14.	Zobowiązania warunkowe	9
Nota I.15.	Zabezpieczenia ustanowione na majątku	9
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	10
Nota II.1.	Struktura przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi	10
Nota II.2.	Objaśnienie do zmiany stanu produktów	10
Nota II.3.	Struktura kosztów rodzajowych	10
Nota II.4.	Pozostałe przychody operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS	10
Nota II.5.	Pozostałe koszty operacyjne, nie wyspecyfikowane w RZiS	11
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	12
Nota II.9.	Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto	12

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
Nota III.1. Objąsnienie korekt pozycji RZiS do przeplywów z dzialalności operacyjnej	13
Nota III.2. Objąsnienie korekt pozycji bilansowych do przeplywów z dzialalności operacyjnej	14
Nota III.3. Objąsnienie korekt pozycji do przeplywów z dzialalności operacyjnej	14
IV. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU ORAZ O WYNAGRODZENIACH ITP. ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH JEDNOSTKI, ORAZ BIEGLYCH REWIDENTÓW	15
Nota IV.1. Przeciętne zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych	15
Nota IV.2. Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki	15
Nota IV.3. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	15
V. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓLEK	15
Nota V.1. Prezentacja połączenia aktywów i pasywów według metody nabycia udziałów	15
Nota V.2. Wykaz wyłączeń i korekt wyceny aktywów i pasywów	17
Nota V.3. Sposób ustalenia i rozliczania wartości firmy	18
Nota V.4. Korekty ujemnej wartości firmy w ciągu roku obrotowego	19
VI. INFORMACJE DOT. MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	19

 -2- 

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

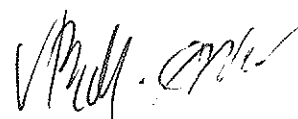
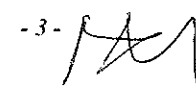
Nota I.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

(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.	14.600,00	+122.350,00				136.950,00
		umorzenie					+19.140,83	19.140,83
2	Środki trwałe							
a)	Grunty (w tym prawo wiecz. użytkowania)	wart. pocz.	14.737.156,00		-674.700,00			14.062.456,00
		umorzenie			-11.335,29		+75.990,88	64.655,59
b)	Budynki i budowle	wart. pocz.	24.415.861,09	+9.796,10	-132.100,00			24.293.557,19
		umorzenie			-8.854,64		+469.721,50	460.866,86
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	wartość początk.	1.592.916,58	+399.519,30	-27.994,84		-19.800,00	1.944.641,04
		umorzenie			- 1.035,89		+ 282.719,97	281.684,08
d)	Środki transportowe	wart. pocz.	20.530.833,47	+827.642,27	- 1.116.784,47		-3.679,12	20.238.012,15
		umorzenie			- 39.565,99		+1.857.893,71	1.818.327,72
e)	Inne środki trwałe tzw. wysokocenne	wartość początk.	59.316,78	+2.100,00			+19.200,00	80.616,78
		umorzenie					+26.917,13	26.917,13
f)	Środki trwałe w budowie		593,18					593,18
OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE		wartość początk.	61.336.677,10	+1.239.057,67	-1.951.579,31		-4.279,12	60.619.876,34
		umorzenie			-60.791,81		+2.713.243,19	2.652.451,38

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

L.p.	Nr umowy	Sprzedawca	Nazwa	Data umowy/ OT
1	35/0200/09	Pekao Auto Finanse SA Warszawa	Autobus Scania Irizar	17.09.2009
2	RBD/2010/02/0055	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Autobus Mercedes-Benz 0 340 15R	13.01.2010
3	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	
4	BRODN/KR/110461/2010	BRE Leasing sp. z o.o.	Autobus Neoplan N 2216 SHD	01.07.2010
5	R/BD/2010/10/0069	Bankowy Leasing Sp. 'z o.o.	Ciągnik siodłowy IVECO Stralis	07.10.2010


 -3- 

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres 13.04.2012-31.12.2012

6	R/BD/2010/10/0071	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	Naczepa ciężarowa Schmitz	07.10.2010
7	PKS-BRODN/KR/114629/2010	BRE Leasing sp. z o.o.	Autobus Mercedes-Benz Sprinter	12.10.2010
8	8775/05/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Mercedes	30.05.2011
9	8774/05/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus VW	30.05.2011
10	8773/05/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus VW	30.05.2011
11	35D0209/11	PEKAO Leasing Sp.z o.o.	Ciągnik siodłowy Iveco	16.06.2011
			Ciągnik siodłowy Iveco	
			Ciągnik siodłowy Iveco	
12	35/0204/11	PEKAO Leasing Sp. z o.o.	Naczepa	16.06.2011
13	2587/08/2011	NL Leasing Polska Sp.z o.o.	Ciągnik DAF	02.08.2011
14	73013918	NEO System	Serwer DellPower	19.09.2011
15	8969/06/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Scania	26.08.2011
16	8970/06/2011/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Scania	26.08.2011
17	2797/03/2012	NL Leasing Polska Sp. zo.o.	Naczepa ciężarowa	15.03.2012
18	2798/03/2012	NL Leasing Polska Sp. zo.o.	Naczepa ciężarowa	15.03.2012
19	11330/05/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Serwer	18.05.2012
20	11763/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Neoplan N 316	02.08.2012
21	11764/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Solbus	02.08.2012
22	11765/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Solbus	02.08.2012
23	11766/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Solbus	02.08.2012
24	11767/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Solbus	02.08.2012
25	11768/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Autosan	02.08.2012
26	11769/07/2012/LO	Kredyt Lease S.A.	Autobus Autosan	02.08.2012

Nota I.2. Zmiana stanu aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego

(w zł):

L.p	Wyszczególnienie	Razem	W tym – odniesione na:		
			wynik finansowy	kapitał własny	wartość firmy
1.	Stan na początek roku	166 445,97			
2.	Zwiększenia w związku z:	592.507,00	592.507,00		
	a) ujemnymi różnicami przejściowymi dot.:	592.507,00	592.507,00		
	- zobowiązania krótkoterminowe z tyt. wynagrodzeń	9.824,00	9.824,00		
	- zobowiązania krótkoterminowe z tyt. składek ZUS	349.865,00	349.865,00		
	- zobowiązanie krótkoterminowe z tyt. delegacji	128,00	128,00		
	- odpis podstawowy na ZFŚS	155.967,00	155.967,00		
	- naliczone odsetki od zobowiązań	1.860,00	1.860,00		
	- amortyzacja bilansowa a podatkowa środków trwałych	74.863,00	74.863,00		
	b) stratą podatkową z tytułu				

[Signature] -4- *[Signature]*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres 13.04.2012-31.12.2012

3.	Zmniejszenia w związku z:	166 445,97	166 445,97		
	a) ujemnymi różnicami przejściowymi dot.:	166 445,97	166 445,97		
	- zobowiązań krótkoterminowych z tyt. wynagrodzeń	23 907,43	23 907,43		
	- zobowiązań krótkoterminowych z tyt. składek ZUS	135 036,99	135 036,99		
	- zobowiązań krótkoterminowych z tyt. delegacji	185,73	185,73		
	- odpis podstawowy na ZFŚS	5 272,31	5 272,31		
	- naliczone odsetki od zobowiązań	1 137,51	1 137,51		
	- inne: opłaty prolongacyjne, koszty wyceny	906,00	906,00		
	b) stratą podatkową z tytułu				
4.	Stan na koniec roku	592 507,00			

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		83 087 368,13	2 026 591,94		2 026 591,94
	Saldo WN konta rozliczenie zakupu			4 700,99		4 700,99
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
5.	Zaliczki na dostawy					
6.	Razem		83 087 368,13	2 031 292,93		2 031 292,93

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		4 120 757,90		4 120 757,90
	a) z tytułu dostaw i usług - nieprzebiegające		967 486,62		967 486,62
	b) z tytułu dostaw i usług - przebiegające:		1 551 996,59		1 159 852,22
	- do 1 m-ca		623 670,32		623 670,32
	- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy		308 250,20		308 250,20
	- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy		52 347,26		52 347,26
	- powyżej 6 m-cy do 1 roku		67 780,92		67 044,96
	- powyżej 1 roku		221 290,71	112 751,23	108 539,48
	c) z tytułu podatków itp.		417 755,57		417 755,57
	d) inne (w tym pożyczki z ZFŚS)		1 183 519,12		1 183 519,12
	e) dochodzone na drodze sądowej		279 393,14	279 393,14	0,00
3.	Razem		4 120 757,90	392 144,37	3 728 613,53

[Handwritten signature]

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		875 805,45	0,00	875 805,45
	a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		197 657,39	0,00	197 657,39
	b) inne środki pieniężne		678 148,06	0,00	678 148,06
	c) inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00
2.	Razem		875 805,45	0,00	875 805,45

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:		1 634 629,52
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		592 507,00
	Odpis na Aktywa z tytułu podatku odroczonego		0,00
	Koszt zakupu urządzeń fiskalnych		534 475,00
	Koszt remontów kapitalnych		123 300,46
	Koszt zezwoleń		138 393,50
	Pozostałe tytuły		245 953,56
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		541 407,78
	Koszt zakupu urządzeń fiskalnych		64 137,00
	Koszty remontów kapitalnych		55 447,32
	Ubezpieczenia rzeczowe/majątkowe		260 215,53
	Pozostałe tytuły		161 607,93
3	Razem		2 176 037,30

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		14 879 000,00	225,20	0,00	14 879 225,20
Zwiększenia:	z zysku				
	inne				
Zmniejszenia:	pokrycie strat				
	inne				
Zysk (strata) netto rok bieżący					-2 436 147,65
Stan na koniec okresu		14 879 000,00	225,20	0,00	12 443 077,55

VP... -6- HA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

za okres 13.04.2012-31.12.2012

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

(w zł):

Lp.	Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Propozycja podziału / sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy
1	Strata za rok bieżący	2 436 147,65
	propozycja sfinansowania straty za rok bieżący:	
	- z przyszłych zysków	2 436 147,65

Nota I.9. Rezerwy

(w zł):

Lp.	Rezerwy	Stan na 13.04.2012r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Na odroczone podatki dochodowe	121 171,00	73 175,00	0,00	121 171,00	73 175,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	557 681,58	0,00	0,00	557 681,58	0,00
3	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	678 852,58	73 175,00	0,00	678 852,58	73 175,00

Nota I.9a. Struktura rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na:			
		13.04.2012r.	ostatni dzień roku obrotowego	w tym:	
				długoterminowe	krótkoterminowe
1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem, w tym:	121 171,00	73 175,00		73 175,00
	a) na leasing operacyjny bilansowy/podatkowy	24 366,00	68 779,00		68 779,00
	b) na naliczone odsetki od należności		4 396,00		4 396,00
	c) na amortyzację bilansową/podatkową	96 805,00	0,00		
2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	557 681,58	0,00		

[Handwritten signature]

Nota I.10. Zobowiązania długoterminowe

(w zł):

Lp	Wyszczególnienie	Razem – na:		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
		początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych						
2.	Wobec pozostałych jednostek:		1 526 336,86	1 020 208,20	506 128,66		
	1. Otrzymane kredyty i pożyczki						
	2. Wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe						
	3. Pozostałe zobowiązania finansowe z tytułu leasingu		1 526 336,86	1 020 208,20	506 128,66		
Razem			1 526 336,86	1 020 208,20	506 128,66		

Nota I.11. Wartość bilansowa zobowiązań krótkoterminowych

(w zł):

Lp	Wyszczególnienie	Razem – na:		w tym przeterminowane			
		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:		13 446 805,53				
	a) otrzymane kredyty i pożyczki		223 807,85				
	b) wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe						
	c) inne zobowiązania finansowe		1 033 792,85				
	d) z tyt. dostaw i usług		7 585 298,04	2 961 129,38	156 269,26	41 804,66	
	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw						
	f) zobowiązania wekslowe						
	g) z tyt. podatków itp.		2 789 267,75	339 016,84	634 803,05	36,18	
	h) zobowiązania z tytu. wynagrodzeń		1 181 953,63				
	i) pozostałe (w tym z tyt. leasingu)		632 685,41				
Razem			13 446 805,53	3 300 146,22	791 072,31	41 840,84	

Nota I.12. Fundusze specjalne

(w zł):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan i obroty funduszu				Stan wyodrębnionego r-ku bankow. na ostatni dzień roku
		na 13.04.2012r.	zwiększenia	wydatki i inne zmniejszenia	na ostatni dzień roku obrotowego	
1.	ZFSS	951 730,51	823 075,30	304 072,44	1 470 733,37	4 893,73
2.	Pozostałe fundusze					
Razem		951 730,51	823 075,30	304 072,44	1 470 733,37	4 893,73

Nota I.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP)

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku:			
		poprzedniego	obrotowego	w tym:	
				długotermino- we	krótkotermino- we
1	Ujemna wartość firmy		24 163 676,21		
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (RMP) - razem, w tym:		13 773 178,82	11 684 681,65	2 088 497,17
	a) zapłaty otrzymane za przyszłe świadczenia		1 963 577,31	0,00	1 963 577,31
	b) leasing zwrotny		18 395,47	14 716,35	3 679,12
	c) wycena kontraktów długoterminowych				
	d) dofinansowanie SOD				
	e) uzyskane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania		11 763 400,41	11 659 757,09	103 643,32
	f) inne		27 805,63	10 208,21	17 597,42


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			
2	Poręczenia (także wekslowe)	Kredyt bankowy, leasing		7 079 387,33
3	Kaucje i wadła	Umowy przewozu pracowników		8 197,20
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				7 087 584,53

Nota I.15 Zabezpieczenia ustanowione na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Zabezpieczany majątek	Stan na:	
			pierwszy dzień roku obrotowego	ostatni dzień roku obrotowego
1	Hipoteki	nieruchomości		16 292 498,60
2	Zastawy	środki transportu		2 332 710,00
3	Inne, w tym: cesja praw	należności		4 493 905,00
Razem				23 119 113,60


 -9-
 