

**OPINIA  
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO  
REWIDENTA**

o sprawozdaniu finansowym

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej  
w Inowrocławiu  
SPÓŁKA AKCYJNA**

Plac Kasprowicza 5  
88-100 Inowrocław

za okres od 01.01.2012 r. do 12.04.2012 r.

Bydgoszcz, wrzesień 2012 roku

Zgodność korespondencji

z oryginałem

Data 2012-09-28

CZŁONKOWI ZARZĄDU

*[Signature]*  
Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU

*[Signature]*  
Andrzej Bielski



**OPINIA**  
**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
dla  
**Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu spółki**  
**Kujawsko – Pomorski Transport Samochodowy S.A. we Włocławku.**  
**z siedzibą we Włocławku**  
będącej następcą prawnym spółki  
**Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu S.A.**

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 **7.135.128,92 zł**,
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2012 roku do 12 kwietnia 2012 roku, który wykazuje stratę netto w kwocie **-104.754,34 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 **-354.790,48 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 **-104.754,34 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  
z oryginałem

Dnia 2012-09-28

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

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Andrzej Wasielewski

Strona 1  
CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Andrzej Bielski

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 S.A.;**
- Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy S.A.;
- 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 S.A. we Włocławku.

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem.

Postanowieniem z dnia 28.05.2012 r. sygnatura BY.XIII NS-REJ KRS/004766/12/330 Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano wykreślenia Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu S.A. z Krajowego Rejestru Sądowego oraz dokonano wpisu o przejęciu wykreślonej spółki przez Kujawsko-Pomorski Transport S.A. we Włocławku. Przejęcie nastąpiło z datą wpisania spółki Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. do KRS, tj. w dniu 13.04.2012 r.

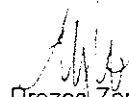
"BUCHALTER" spółka z o. o.  
85-036 Bydgoszcz  
ul. Wąska 3/7  
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań  
finansowych nr 256

Maria Szafranek



Kluczowy Biegły Rewident nr 6243  
przeprowadzający badanie w imieniu podmiotu

Ewa Majewska – Ptasznik




Prezes Zarządu  
Biegły Rewident nr 9665

Bydgoszcz, dnia 25 września 2012 r.

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

Data: 2012-09-28

CZŁONKÓW ZARZĄDU  
  
Andrzej Waszczykowski

CZŁONKÓW ZARZĄDU  
  
Andrzej Waszczykowski

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu SPÓŁKA AKCYJNA

Plac Kasprowicza 5  
88-100 Inowrocław

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  
z oryginałem  
2012-09-28

PREZES Zarządu  
*[Podpis]*  
Andrzej Wiśniewski

Wiceprezes Zarządu  
*[Podpis]*  
Andrzej Wiśniewski

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**za okres od 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r.**

1. Dnia 14 lutego 2012 roku (akt notarialny Repertorium A numer: 657/2012) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na połączenie Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu spółka akcyjna ze spółkami: Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy spółka akcyjna, Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej we Włocławku spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością poprzez utworzenie nowej spółki akcyjnej pod firmą Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy spółka akcyjna.
2. Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 kwietnia 2012 roku postanowił wpisać do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod nr KRS: 0000417604 nową spółkę Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A.
3. W związku z powyższym na dzień 12 kwietnia 2012 r., który jest dniem poprzedzającym wpisanie do KRS nowej spółki, Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu spółka akcyjna zamyka księgi rachunkowe i sporządza sprawozdanie finansowe.
4. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu spółka akcyjna jest spółką, której jedynym akcjonariuszem jest Województwo Kujawsko-Pomorskie.
5. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu spółka akcyjna jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Przedsiębiorstw prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Postanowieniem z dnia 04.04.2008 r. wpisano spółkę do KRS pod numerem 0000303138.
6. Siedzibą spółki jest Inowrocław.
7. Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Za zgodność kserokopii  
.....  
.....  
2012-09-28

Dnia .....

.....  
.....

.....  
.....

.....  
.....

.....  
.....

8. Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem jest:
- transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski (PKD 49.31.Z),
  - pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany (PKD49.39.Z),
  - handel hurtowy i detaliczny; naprawa pojazdów samochodowych (PKD 45),
  - sprzedaż hurtowa i detaliczna motocykli, ich naprawa i konserwacja oraz sprzedaż hurtowa i detaliczna części i akcesoriów do nich (PKD 45.40.Z),
  - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z).
9. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 12 kwietnia 2012 roku.
10. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółki z inną jednostką gospodarczą.
11. Sprawozdanie finansowe na dzień 12 kwietnia 2012 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Działalność gospodarcza kontynuowana będzie pod firmą Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy spółka akcyjna, która powstanie na skutek połączenia Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu spółka akcyjna ze spółkami: Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Brodnicy spółka akcyjna, Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej we Włocławku spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
12. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 12 kwietnia 2012 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.).

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu Spółka akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej z pewnymi wyjątkami: dla środków trwałych grupy „4”

Dnia 2012-09-28

2  
CZŁONKOWI ZARZĄDKU  
Andrzej Kasielewski

WICEPREZES  
[Podpis]

poddanych szybkiemu postępowi technicznemu stosuje się stawki z wykazu przy zastosowaniu współczynnika 2; dla grupy „7” – autobusy zastosowano amortyzację bilansową w wysokości 12,5%, a amortyzacja podatkowa wynosi 20%.

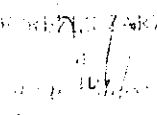
W grupie „4” przyjmuje się za środki trwałe zestawy komputerowe, choćby ich wartość początkowa była mniejsza niż 3.500 zł.

Urządzenia grupy „6” – kasy fiskalne mimo wartości początkowej mniejszej niż 3.500 zł są traktowane jako środki trwałe.

- b) stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu stosując zasadę pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.
- c) udziały w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych ujmowane są wg wartości nominalnej lub rynkowej.
- d) nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.



PREZES Zarządu  


WICEPREZES Zarządu  




Inowrocław, dnia 24.09.2012 r.

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

2012 - 09 - 28  
Dnia .....

CZŁONK ZARZĄDU  
  
ANNA WISZCZOWSKA

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
ANNA WISZCZOWSKA



BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 12.04.2012 r.

(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na 2012-04-12	Stan na 2011-12-31	PASywa		Stan na 2012-04-12	Stan na 2011-12-31
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 452 961,01</b>	<b>4 573 484,26</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 413 827,51</b>	<b>3 518 581,95</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>80,07</b>	<b>400,69</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	80,07	400,69	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 944 692,47</b>	<b>4 151 812,73</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - nagród</b>		
1	Środki trwałe	3 944 692,47	4 151 812,73	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-481 418,09	-416 384,90
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 859,31	330 275,39	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-104 764,34	-66 033,18
b)	urządzenia techniczne, maszyny	1 354 696,95	1 422 002,15	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	środki transportu	128 041,24	137 757,78	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 721 301,30</b>	<b>3 705 888,61</b>
d)	Inne środki trwałe	2 132 094,97	2 251 757,41	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>121 171,00</b>	<b>168 986,00</b>
e)	Środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	121 171,00	168 986,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3.	Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>96 300,00</b>
2	Od pozostałych jednostek			1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	96 300,00
<b>IV.</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.	Wobec pozostałych jednostek		
1	Nieruchomość			a)	kredyty i pożyczki		
2	Wartości niematerialne i prawne			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	d)	inne		96 300,00
	udziały lub akcje			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 293 816,14</b>	<b>2 734 973,33</b>
	inne papiery wartościowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	powyżej 12 miesięcy		
	udziały lub akcje			2.	Wobec pozostałych jednostek	3 117 956,28	2 541 103,78
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	753 784,97	0,00
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	41 271,53	
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	1 436 626,49	1 622 605,56
	inne inwestycje długoterminowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 436 626,49	1 622 605,56
	inne inwestycje długoterminowe			e)	powyżej 12 miesięcy		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzykresowe</b>	<b>508 188,47</b>	<b>421 270,94</b>	2.	Zaliczki otrzymane na dostawy zobowiązań wekslowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 258,00	40 379,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	704 904,47	534 528,05
2	Inne rozliczenia międzykresowe	452 930,47	380 891,94	g)	z tytułu wynagrodzeń	179 968,07	343 137,04
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 682 167,90</b>	<b>2 650 985,30</b>	h)	inne	1 400,76	40 830,13
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>394 114,07</b>	<b>465 670,06</b>	i)	Fundusze specjalne	175 859,66	193 859,53
1	Materialny	394 114,07	465 670,06	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzykresowe</b>	<b>306 314,16</b>	<b>705 629,20</b>
2	Produkty i produkty w toku			1	Ujemna wartość firmy	306 314,16	705 629,20
3	Produkty gotowe			2	Inne rozliczenia międzykresowe długoterminowe		
4	Towary				304 669,31	315 835,53	
5	Zaliczki na dostawy				1 644,85	388 793,67	
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 005 823,55</b>	<b>1 630 489,43</b>	<b>III.</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych			1	krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy			2	udziały lub akcje		
	powyżej 12 miesięcy			3	inne papiery wartościowe		
b)	inne	2 005 823,55	1 630 489,43	4	udzielone pożyczki		
2	Należności od pozostałych jednostek			5	inne krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	929 121,27	820 758,09	6	udziały lub akcje		
	powyżej 12 miesięcy	929 121,27	820 758,09	7	inne papiery wartościowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	941 897,09	654 433,62	8	udzielone pożyczki		
	inne	134 805,19	144 572,78	9	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	inchoowane na drodze sądowej		10 724,97	10	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 444,16	391 234,64
d)	inne			11	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 444,16	364 547,88
<b>III.</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>36 444,16</b>	<b>391 234,64</b>	12	inne środki pieniężne	0,00	26 686,76
1	krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	13	inne aktywa pieniężne		
2	udziały lub akcje			14	inne inwestycje krótkoterminowe		
3	inne papiery wartościowe			<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe</b>	<b>245 786,12</b>	<b>163 392,17</b>
4	udzielone pożyczki			<b>Aktywa razem</b>	<b>7 135 128,91</b>	<b>7 224 470,56</b>	
5	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	36 444,16	391 234,64	<b>Pasywa razem</b>	<b>7 135 128,91</b>	<b>7 224 470,56</b>	
6	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 444,16	364 547,88				
7	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 444,16	364 547,88				
8	inne środki pieniężne	0,00	26 686,76				
9	inne aktywa pieniężne						
10	inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe</b>	<b>245 786,12</b>	<b>163 392,17</b>				
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 135 128,91</b>	<b>7 224 470,56</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>7 135 128,91</b>	<b>7 224 470,56</b>	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Sporządzono Inowrocław, dnia 24.09.2012r.

*[Podpis]*  
imię i nazwisko  
imie i nazwisko osoby podpisującej

24.09.2012r.

*[Podpis]*  
imię i nazwisko  
imie i nazwisko osoby podpisującej

z oryginałem

Dnia 2012-09-28

*[Podpis]*  
imię i nazwisko  
imie i nazwisko osoby podpisującej

*[Podpis]*  
imię i nazwisko  
imie i nazwisko osoby podpisującej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 12.04.2012 r.

(wariant kalkulacyjny)

	01.01.2012 - 12.04.2012 bieżący rok obrotowy	01.01.2011 - 31.12.2011 ubiegły rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>7 203 459.17</b>	<b>22 678 644.95</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 199 948.67	22 646 646.95
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 510.50	31 998.00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>6 878 513.58</b>	<b>19 909 811.18</b>
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 875 003.08	19 885 802.18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 510.50	24 009.00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>324 945.59</b>	<b>2 768 833.77</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>		
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>422 124.66</b>	<b>2 720 416.19</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-97 179.07</b>	<b>48 417.58</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13 370.63</b>	<b>118 061.20</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	13 370.63	118 061.20
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>32 468.54</b>	<b>44 634.57</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	32 468.54	44 634.57
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-116 276.98</b>	<b>121 844.21</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>644.73</b>	<b>3 602.85</b>
i. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- jednostek powiązanych		
ii. Odsetki, w tym:	644.73	3 602.85
- od jednostek powiązanych		
iii. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>51 816.09</b>	<b>134 526.21</b>
i. Odsetki, w tym:	18 248.65	33 823.89
- dla jednostek powiązanych		
ii. Strata ze zbycia inwestycji		
iii. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	33 567.44	100 702.32
<b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-167 448.34</b>	<b>-9 079.15</b>
<b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>N. Zysk (strata) brutto (L+M)</b>	<b>-167 448.34</b>	<b>-9 079.15</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>-62 694.00</b>	<b>56 954.00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R. Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>-104 754.34</b>	<b>-66 033.15</b>

Sporządzono Inowrocław dnia 24.09.2012r.

24.09.2012r.

*[Podpis]*  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

*[Podpis]*  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Za zgodność kserokopii

Dnia 2012-09-28

*[Podpis]*  
Kierownik Zarządu

*[Podpis]*  
Kierownik Zarządu

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIEŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 12.04.2012 r.**

(metoda pośrednia)

	2012 01.01.2012 - 12.04.2012	2011 01.01.2011 - 31.12.2011
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-104 754,34	-66 033,15
II. Korekty razem	60 301,51	538 762,96
1. Amortyzacja	290 975,48	834 598,95
2. Zyski (straty) z lat ubiegłych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51 171,36	117 397,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-47 815,00	55 490,00
6. Zmiana stanu zapasów	71 555,99	-92 026,18
7. Zmiana stanu należności	-375 334,12	-526 346,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	517 571,29	16 785,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-568 426,52	131 884,36
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-165 055,85	472 729,81
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- ciekłe aktywa finansowe		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-83 534,71	-518 389,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-83 534,71	-518 389,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-83 534,71	-518 389,99
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	644,73	3 602,85
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	644,73	3 602,85
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-106 844,65	-286 085,92
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. Wydatki na wykupienie akcji		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-55 028,56	-185 085,68
8. Odsetki	-44 816,09	-121 000,24
9. Inne wydatki finansowe	-7 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-106 199,92	-282 483,07
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-354 790,48</b>	<b>-328 143,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	391 234,64	719 377,89
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>36 444,16</b>	<b>391 234,64</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Sporządzono Inowrocław dnia 24.09.2012 r.

.....  
(nazwisko i imię podpis osoby sporządzającej)

.....  
data

.....  
(nazwisko i imię podpis kierownika jednostki)

Za zgodność kserokopii

Dnia 2012-09-28

.....  
Kierownik Zarządu  
Andrzej Wasielewski

.....  
Kierownik Zarządu  
Andrzej Wasielewski

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

(metoda pośrednia)

	01.01.2012 - 12.04.2012 bieżący rok obrotowy	2011 ubiegły rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>3 618 581,95</b>	<b>3 584 615,10</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu):		
- wydatki na udziały (emisja akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
- umorzenia udziałów (opcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 000 000,00	4 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu):		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu:		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	338 577,59
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu):		
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podział zysku (ustawowo)		
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	1 339 577,59
b) zmniejszenie (z tytułu):		
- pokrycie straty	0,00	1 339 577,59
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu):		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
- zbycie środków trwałości		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu):		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-415 384,90	-1 754 962,49
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu):		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu):		
7.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	415 384,90	1 754 962,49
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	415 384,90	1 754 962,49
a) zwiększenie (z tytułu):		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	66 033,15	66 033,15
b) zmniejszenie (z tytułu):		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-481 418,05	-1 339 577,59
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-104 754,34	-66 033,15
8. Wynik netto		
a) zysk netto	104 754,34	66 033,15
b) strata netto		
c) odnośny zysku	3 413 827,61	3 518 581,95
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 413 827,61</b>	<b>3 518 581,95</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 413 827,61</b>	<b>3 518 581,95</b>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Sporządzono w Inowrocławiu dnia 24.09.2012 r.

24.09.2012 r.

*[Podpis]*  
 (nazwisko, imię, podpis osoby sporządzającej)

*[Podpis]*  
 (nazwisko i imię podatkowego reprezentanta)

Za zgodność kserokopii z oryginałem

Dnia 2012-09-28

*[Podpis]*  
 Andrzej Waszczkowski

*[Podpis]*  
 Anna Bielajski

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego na dzień 12.04.2012 r.**

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Inowrocławiu spółka akcyjna prowadzi rachunkowość w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223).

Stosownie do art. 45 ust. 2 pkt 3 oraz art. 48 ustawy o rachunkowości przedstawiamy poniżej dodatkowe informacje i objaśnienia, które zawierają nie ujęte w bilansie oraz rachunku zysków i strat dane oraz wyjaśnienia na temat sytuacji majątkowej i finansowej, mogące w sposób istotny wpłynąć na ocenę spółki.

**I**

1. W okresie od 1.01.2012 r. do 12.04.2012 r. w spółce dokonano zakupu środków trwałych na ogólną kwotę 83.534,71 zł. Składają się na to następujące środki trwałe:

a) notebook (szt.1)	wartość zakupu netto	1.544,71
b) kasa rejestrująca (szt.1)	wartość zakupu netto	2.990,00
c) autobus używany (szt. 1)	wartość zakupu netto	79.000,00

Zakupy środków trwałych w pozycjach a-c w 100% finansowane są ze środków własnych spółki.

W okresie 1.01.2012 r. – 12.04. 2012 r. nie likwidowano środków trwałych:

Uwzględniając wszystkie powyżej opisane zdarzenia stan majątku spółki przedstawia się następująco :

Stan majątku trwałego na dzień 01.01.2012 r.	=	24.619.492,29
Zwiększenia środków trwałych (zakupy, modernizacja)	+	83.534,71
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych		0,00
Zmniejszenia środków trwałych (likwidacja)	-	0,00
Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych		0,00
Stan majątku trwałego na dzień 12.04.2012 r.	=	24.703.027,00

W związku z tym zmiany w wielkości umorzenia majątku trwałego przedstawiają się następująco:

Stan umorzenia majątku trwałego na dzień 01.01.2012 r.	=	20.467.278,97
Zwiększenia (amortyzacja)	+	290.975,49
Zmniejszenia (likwidacja)		0,00
Stan umorzenia majątku trwałego na dzień 12.04.2012 r.	=	20.758.254,46

Dnia 2012 03 28  
CZŁONKOWI PRZEDSIĘBIORSTWA  
Za zgodność kserokopii  
Andrzej Wasielewski  
Wiceprezes Zarządu  
Bullski

2. Wartość gruntów będących w użytkowaniu wieczystym spółki wynosi:

Inowrocław	=	484.270,50
Mogilno	=	102.258,00
Żnin	=	38.435,00
razem	=	<u>624.963,50</u>

3. Spółka dokonuje amortyzacji od wszystkich składników posiadanego majątku własnego. Ponadto spółka w omawianym okresie miała czynną umowę leasingu operacyjnego traktowanego wg ustawy o rachunkowości jako leasing finansowy. Przedmiotem tej umowy są środki transportu tj.: autobusy Autosan TRAMP. W/w środki trwale są amortyzowane przez spółkę z uwagi na zasady wynikające z ustawy o rachunkowości.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

5. Kapitał zakładowy (podstawowy) Spółki wynosi 4.000.000,00 zł i dzieli się na 400.000 akcji imiennych o wartości 10 zł każda, którymi są akcje serii A o numerach od nr 0000000001 do nr 0000400000. Zgodnie ze statutem spółki wszystkie te akcje pierwotnie objął Skarb Państwa, a następnie zbył je w 100% na rzecz Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Akcje imienne serii A nie mogą być zamieniane na akcje na okaziciela, do czasu zbycia tych akcji osobom trzecim lub ich wprowadzenia do publicznego obrotu. Ponadto zgodnie ze statutem Spółki uprawnionym pracownikom przysługuje prawo do nieodpłatnego nabycia do 15 % akcji Spółki, objętych przez Województwo Kujawsko-Pomorskie na podstawie w/w umowy w dniu wpisania Spółki do rejestru przedsiębiorców, na zasadach określonych w ustawie z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji oraz w rozporządzeniu Ministra Skarbu Państwa z dnia 29 stycznia 2003 r. w sprawie szczegółowych zasad podziału uprawnionych pracowników na grupy, ustalenia liczby akcji przypadających na każdą z tych grup oraz trybu nabywania akcji przez uprawnionych pracowników.

6. Do dnia 12 kwietnia 2012 r. nie istniała propozycja pokrycia straty z 2011 roku.

7. Spółka tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych spowodowanych odmiennością momentu uznania kosztu za poniesiony w myśl prawa bilansowego i podatkowego dotyczący realizacji umów leasingowych środków transportowych. W wyniku zawartych w 2007 i 2009 roku umów leasingowych traktowanych zgodnie z art. 3 ust 4 ustawy o

2 z oryginałem  
2012 09 28

Dnia .....  
CZŁONKOWI PRZEDSIĘBIORSTWA  
[Podpis]

[Podpis]

rachunkowości w księgach rachunkowych spółki jako leasing finansowy, powstaje rozbieżność ujęcia kosztów „bilansowych” i „podatkowych” między odpisami umorzeniowymi a ratami spłaty.

I tak:

rezerwa na odroczony podatek dochodowy na 01.01.2012 r.	=	73.658,00
rezerwa na odroczony podatek dochodowy na 12.04.2012 r.	=	24.366,00
wzrost różnicy przejściowej	=	- 49.292,00

Na podstawie zapisów w polityce rachunkowości amortyzacja autobusów dla celów bilansowych została określona 12,5% z uwagi na przewidywany okres eksploatacji pojazdów. Z tego powodu powstała przejściowa różnica między wartością bilansową i podatkową w tej grupie środków trwałych.

I tak:

rezerwa na odroczony podatek dochodowy na 01.01.2012 r.	=	95.328,00
rezerwa na odroczony podatek dochodowy na 12.04.2012 r.	=	96.805,00
różnica przejściowa	=	+ 1.477,00

Ponadto spółka rozwiązała aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Jest to spowodowane zmniejszeniem się ujemnych różnic przejściowych między wartością podatkową i księgową kosztów składek ZUS.

W omawianym okresie zapłacono składkę ZUS dotyczącą XI i XII 2011 r. w kwocie 212.519,43 zł i jednocześnie nie zapłacono składki ZUS za III i IV 2012 r. w kwocie 290.832,99 zł. Z tego tytułu nastąpił wzrost różnicy przejściowej do rozliczenia w następnych latach.

I tak:

aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 01.01.2012 r.	=	40.379,00
aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego na 12.04.2012 r.	=	55.258,00
spadek różnicy przejściowej	=	+ 14.879,00

**8.** Analizując portfel należności spółki na dzień 12.04.2012 r. z tytułu wykonywanych przewozów osobowych i innych świadczonych usług nie było konieczności utworzenia odpisów aktualizujących dla kontrahentów.

I tak:

stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2012 r.	=	7.604,64
zwiększenia	+	0,00
zmniejszenia	-	0,00
stan odpisów aktualizujących na dzień 12.04.2012 r.	=	7.604,64

Za zgodność kserokopii  
z oryginałami  
2012 09 28  
D3  
C/LOMER  
Władysław Wąsielewski

Wiceprezesa Zarządu  
Andrzej Piński

9. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

10. Na dzień 12.04.2012 r. występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 698.716,59 zł, na które składają się:

- naprawy główne	na kwotę	452.930,47
- licencja i wpisy	na kwotę	10.836,00
- ubezpieczenia majątkowe	na kwotę	41.682,45
- podatki i opłaty	na kwotę	53.884,14
- karty opł. autobusowej	na kwotę	549,61
- zezwolenia na przewóz osób	na kwotę	107.843,33
- wieczyste użytkowanie gruntów	na kwotę	24.771,47
- składka na Gminną Spółkę Wodną	na kwotę	6.219,12

W spółce nie występują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na dzień 12.04.2012 r. występują w bilansie w pasywach rozliczenia międzyokresowe w kwocie 306.314,16 zł, które należy podzielić na:

a) długoterminowe w kwocie 306.252,77 zł składające się z:

- wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie	304.669,31
- dofinansowanie środka trwałego w kwocie	1.583,46

b) krótkoterminowe w kwocie 61,39 zł składające się z:

- wpłaty w m-cu IV/2012 r. na bilety miesięczne	
na m-c V 2012 r. w kwocie	61,39

11. Spółka w roku sprawozdawczym korzystała z kredytu bankowego w rachunku bieżącym.

Lp.	Tytuł kredytu	Kwota kredytu na dzień 12.04.2012 r.	Koszty kredytu (zapłacone odsetki)	Data zaciągnięcia	Okres spłaty
1.	Kredyt w rachunku bieżącym	753.784,97	6.851,43	13.07.2011 r.	12.07.2012 r.

W związku z udzielonym kredytem w celu zabezpieczenia roszczeń Banku spółka udzieliła prawnego zabezpieczenia w postaci hipoteki na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz własności budynku na nieruchomości położonej w Żninie przy ul. Spokojnej oraz na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz własności budynku na nieruchomościach położonych w Mogilnie przy ul. Kościuszki i ul. Dworcowej.

Zgodność kserokopii  
4 2012-09-28  
Przewodniczący Zarządu  
Wiceprzewodniczący Zarządu



12. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

## II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży w okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. przedstawia się następująco:

a) przewóz osób	7.082.443,35
b) usługi pomocnicze	409.791,33
c) dzierżawy	4.454,66
d) sprzedaż materiałów	3.510,50
e) odsetki uzyskane	644,73
f) pozostałe przychody operacyjne	13.370,63

2. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. nie tworzono odpisów aktualizujących środki trwałe oraz odpisów aktualizujących wartość zapasów.

3. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. nie wystąpiły nieplanowane odpisy amortyzacyjne.

4. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności i nie przewiduje zaniechania w roku następnym.

5. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia się następująco:

a) zwiększenia podstawy:

• składka na PFRON	39.926,00
• amortyzacja	61.099,19
• koszty reprezentacji	250,00
• składka członkowska Stow. Księg. O/Bydgoszcz	400,00
• podatek VAT	740,26
• odsetki od nietermin. płatności budżetowych	28,00
• wydatki związane z Radą Nadzorczą Spółki	87,05
• nie zapłacona składka ZUS za II, III, IV 2012 r.	290.832,99
• wydatki i koszty sfinansowane z otrzymanej dotacji	971.968,92
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	10.416,08

5  
2012-03-28  
Zgodność kserokopii  
Zgodność z oryginałem  
Prezesa Zarządu  
Wojciech Wasilewski  
Przewodniczącego Zarządu  
[Signature]

- amortyzacja i odsetki (koszty finansowe)  
środków trwałych w leasingu 77.051,24

razem zwiększenia **1.452.799,73**

b) zmniejszenia podstawy:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 10.416,08
- składki ZUS zapłacone w bieżącym  
okresie podatkowym (dot. XI, XII 2011 r.) 212.519,43
- zapłacone opłaty od środków  
trwałych w leasingu (rata + opl. wstępna) 106.429,32
- otrzymane dopłaty – dotacje do biletów ulgowych 971.968,92
- amortyzacja gr. „,7” 7.771,02
- spłaty należności Ruszkowski 169,37
- nie otrzymana dopłata za m-c IV/2012 85.059,74
- amortyzacja dofinansowanego środka trwałego 166,68

razem zmniejszenia **1.394.500,56**

6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, w związku z tym przedstawia dane o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacja	280.559,41
b) zużycie materiałów i energii	3.636.912,58
c) usługi obce	327.293,10
d) podatki i opłaty	196.967,43
e) wynagrodzenia	2.143.521,39
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	508.444,49
g) pozostałe koszty rodzajowe	205.030,68

7. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. spółka we własnym zakresie nie ulepszyła zakupionych środków trwałych przed oddaniem ich do użytkowania.

8. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 83.534,71 zł.

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

Data: 2012-09-28

6

CZŁONKOWY Zarządu

Andrzej Ruszkowski

Przewodniczący Zarządu

Andrzej Ruszkowski

9. Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne w okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. nie wystąpiły.

10. Operacje nadzwyczajne nie wystąpiły.

## II A

W bilansie oraz rachunku zysków i strat spółki nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

## III

Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych, który spółka sporządza metodą pośrednią przedstawia się następująco:

<b>A. Przepływ środków pieniężnych</b>	
z działalności operacyjnej	- 165.055,85
<b>B. Przepływ środków pieniężnych</b>	
z działalności inwestycyjnej	- 83.534,71
<b>C. Przepływ środków pieniężnych</b>	
z działalności finansowej	- 106.199,92
<b>D. Zmiana stanu środków pieniężnych ( A±B±C )</b>	<b>- 354.790,48</b>
<b>E. Środki pieniężne na dzień 01.01.2012 r.</b>	<b>= 391.234,64</b>
<b>F. Środki pieniężne na dzień 12.04.2012 r.</b>	<b>= 36.444,16</b>

Przepływy pieniężne wskazują na zmniejszenie stanu środków pieniężnych na dzień 12.04.2012 r., które zostały skonsumowane przez podstawową działalność operacyjną. Jest to spowodowane rosnącymi kosztami paliwa, które jest w prowadzonej działalności kosztem dominującym.

## IV

1. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. nie zawarto umów nieuwzględnionych w bilansie, których zakres wpłynąłby na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki.

2. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. spółka nie dokonała żadnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe. Spółka nie jest powiązana w żaden sposób z innymi podmiotami ani osobami fizycznymi.

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

Dnia 7.2012.03.28

Wiceprezesa Zarządu  
mgr Sławomir Wasielewski

Przewodniczącego Zarządu  
mgr Andrzej Brzołka

3. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. przeciętne zatrudnienie w spółce wyniosło 268 osób.

Podstawowy podział pracowników to:

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 225
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 43

Podział pracowników na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

- kierowcy konduktorzy 170
- mechanicy na stacji obsługi 46
- diagności 2
- magazynierzy 2
- konserwatorzy 3
- pracownicy brygady remontowej 2
- pracownicy administracji 43

4. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. należne i wypłacone wynagrodzenie dla zarządu spółki i rady nadzorczej spółki wyniosło 27.962,57 zł z czego:

- dla zarządu spółki = 23.491,14 zł
- dla rady nadzorczej spółki = 4.471,43 zł

Nie wypłacono żadnych wynagrodzeń z zysku.

5. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego tj. zarządu spółki i osobom wchodzącym w skład rady nadzorczej spółki.

## V

1. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. następowało jednakowe grupowanie operacji gospodarczych na kontach.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowano w sposób ciągły przez cały okres obrotowy trwający od 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r.

2. W księgach rachunkowych spółki zostały ujęte wszystkie zdarzenia gospodarcze dotyczące okresu 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. oraz została zastosowana zasada współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny.

Po dniu sporządzenia bilansu nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na realność tego bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Za zgodność kserokopii  
Przygotowałem  
Dnia 2012-03-28  
CZŁONKÓW RAZY  
ANALIZY WYSTĘPOWAŁ  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ANALIZY WYSTĘPOWAŁ

## VI

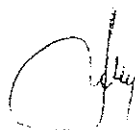
1. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną.
2. Spółka nie jest powiązana z żadnymi podmiotami. Spółka w okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. nie przeprowadzała transakcji z jednostkami powiązаныmi.
3. Spółka nie posiada żadnych udziałów w innych podmiotach.

## VII

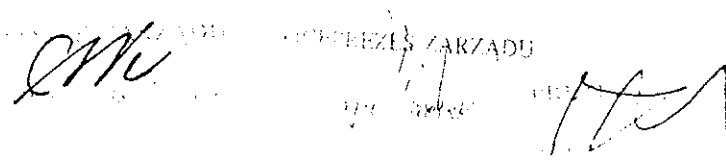
1. W okresie 01.01.2012 r. – 12.04.2012 r. nie nastąpiło żadne połączenie spółki z innym podmiotem. Nie występują żadne powiązania kapitałowe.

## VIII

Według oceny zarządu spółki brak jest przesłanek co do niepewności kontynuowania działalności przez kolejne co najmniej 12 miesięcy.

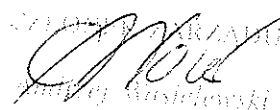


Inowrocław, 24.09.2012 r.



WICEPREZES ZARZĄDU

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem  
Data 2012-09-28



PREZES ZARZĄDU  
Janusz Wasilowski



WICEPREZES ZARZĄDU  
Andrzej Bielecki

## Majątek trwały wartości

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 484.05	0.00	
2.	Środki trwałe	24 608 008.24	0.00	
	a) grunty własne	640 153.50	0.00	
	b) budynki i budowle	4 605 478.46	0.00	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 950 520.58	4 534.71	
	d) środki transportu	16 390 598.53	79 000.00	
		1 021 257.17	0.00	
	e) pozostałe środki trwałe	0.00	0.00	
3.	Inwestycje rozpoczęte	0.00	0.00	
4.	<b>Razem rzeczowy majątek</b>	<b>24 619 492.29</b>	<b>83 534.71</b>	

*duy*

CZŁONK ZARZĄDU

*Andrzej Wasielewski*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Artur Bielecki*

PREZES

Za zgodność kserokopii

2012-09-28

CZŁONK ZARZĄDU

*Andrzej Wasielewski*

WICEPREZES ZARZĄDU

*Artur Bielecki*

04.2012 r.

### Ścieżka początkowa (brutto)

Wydatki		Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	Rozchody		Stan na koniec roku
z leasingu finansowego			OT	Sprzedaż, likwidacja	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11 484.05
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24 691 542.95
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	640 153.50
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 605 478.46
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 955 055.29
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16 469 598.53
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 021 257.17
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24 703 027.00</b>

WZKZADU  
Kierownik

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

2012-09-28

Dnia .....

CZŁDOKO WZKZADU  
Kierownik

WZKZADU  
Kierownik

## Majątek trwa

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	
			amortyzacja	z akt w
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 083.46	320.52	
2.	Środki trwałe	20 456 195.51	290 654.97	
	a) grunty własne	309 878.11	10 416.08	
	b) budynki i budowle	3 183 476.31	27 305.20	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 802 752.80	24 261.25	
	d) środki transportu	14 654 003.64	185 188.64	
		506 084.65	43 483.80	
	e) pozostałe środki trwałe	0.00	0.00	
3.	Inwestycje rozpoczęte	0.00	0.00	
4.	<b>Razem rzeczowy majątek</b>	<b>20 467 278.97</b>	<b>290 975.49</b>	

*[Handwritten mark]*

WZŁOŃK ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 Artur Bielski  
 Za zgodność kserokopii

2012-09-28

ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 Andrzej Wasielewski

WICEPREZES ZARZĄDU  
*[Signature]*  
 Artur Bielski



12.04.2012 r.

## ty - umorzenia

realizacji yceny	Zmniejszenia		Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż, likwidacja		
0.00	0.00	0.00	11 403.98	80.07
0.00	0.00	0.00	20 746 850.48	3 865 692.47
0.00	0.00	0.00	320 294.19	319 859.31
0.00	0.00	0.00	3 210 781.51	1 394 696.95
0.00	0.00	0.00	1 827 014.05	128 041.24
0.00	0.00	0.00	14 839 192.28	1 551 406.25
0.00	0.00	0.00	549 568.45	471 688.72
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20 758 254.46</b>	<b>3 865 772.54</b>

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

2012-03-28

ZUSZANIE  
[Signature]

CZŁONKOWI ZARZĄDU  
[Signature]  
[Name]

WICEPREZES ZARZĄDU  
[Signature]  
[Name]