

Informacja dodatkowa za rok 2011

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Z dniem 01 lipca 2008 r. powstało Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku komercjalizacji Przedsiębiorstwa Państwowej Komunikacji Samochodowej w Lipnie. Stosowny akt notarialny został sporządzony w dniu 21.04.2008 roku w Kancelarii Notarialnej Paweł Błaszczak, Robert Błaszczak Spółka Cywilna, ul. Długa 31, 00-238 Warszawa. Przedmiot działalności Spółki został określony w § 6 Aktu Założycielskiego Spółki, przy czym podstawowym przedmiotem działalności jest transport lądowy pasażerski. Siedziba Spółki mieści się w Lipnie przy ulicy Wojska Polskiego 25.
2. Rejestracji Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonał Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy postanowieniem z dnia 05 .06.2008 roku pod nr KRS: 0000307549.
3. W dniu 08 grudnia 2010 r. została zawarta w Warszawie umowa nieodpłatnego przeniesienia praw z udziałów, na podstawie której Województwo Kujawsko-Pomorskie nabyło od Skarbu Państwa 62.000 udziałów o łącznej wartości 3.100.000 zł, tj. 100 % udziałów.
4. W dniu 27.12.2011 roku Zarząd Spółki wspólnie z zarządami trzech innych spółek tj. PKS w Brodnicy S.A., PKS w Inowrocławiu S.A. i PKS we Włocławku sp. z o.o. sporządził Plan Połączenia, w wyniku którego z połączenia czterech spółek powstanie nowa spółka pod nazwą Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. z siedzibą we Włocławku. Plan Połączenia został opublikowany dnia 9 stycznia 2012 r. w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 5/2012 pod pozycją 291.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.
6. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych, bowiem w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego , w tym w ramach nowej spółki tj. Kujawsko- Pomorskiego Transportu Samochodowego S.A.
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z tym że:
 - a/. wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenach nabycia podwyższonych o koszty ulepszenia i pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe ;
 - b/. do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację naliczono metodą liniową według planu amortyzacji na 2011 rok.
 - c/. zapasy materiałowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenach nabycia; do wyceny paliwa jednostka przyjmuje ceny rzeczywiste;
 - d/. należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty;
 - e/. środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej
 - f/. kapitały własne wyceniono według wartości nominalnej;
 - g/. utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
 - h/. rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
7. W roku 2011 księgowano koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych:

a/. środków trwałych:

Grupa	Stan na 31.12.2010	Zwiększ.		Zmniejsz.		Stan na 31.12.2011
		inwestyc.	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	
grunty	376 155,07		25 939,11	25 939,11		376 155,07
budynki i lokale	2 856 378,90	9 238,00				2 865 616,90
Obiekty inżynierii dowej i wodnej	1 277 497,15					1 277 497,15
maszyny i urządzenia techniczne	1 549 587,16	64 814,63	242,83	60 114,97	15 011,69	1 539 517,96
środki transportu	8 942 920,73	8 904,00			322 912,63	8 628 912,10
narzędzia, urządzenia, przeładunkowe i urządzenia	227 994,77	1 699,00		35 110,20		194 583,57
Wartości trwałych na koniec:	15 230 533,78	84 655,63	26 181,94	121 164,28	337 924,32	14 882 282,75

b/. umorzenia środków trwałych:

Grupa	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2011
		Amortyzacja	Inne	Likwid.	Sprzedaż	
1. grunty	86 347,06	10 342,24	12 227,39	12 227,39		96 689,30
2. budynki i lokale	1 014 036,69	69 718,45				1 083 755,14
3. obiekty inżynierii dowej i wodnej	1 099 680,67	26 977,22				1 126 657,89
4. maszyny i urządzenia techniczne	1 456 866,69	34 246,73		56 669,74	15 011,69	1 419 431,99
5. środki transportu	7 938 768,39	359 619,14			311 591,80	7 986 795,73

narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	223 607,37	1 995,00		35 110,20		190 492,17
	11 819 306,87	502 898,78	12 227,39	104 007,33	326 603,49	11 903 822,22

c/. wartości niematerialne i prawne:

Ogółem	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011
Inne wartości niematerialne i prawne	26 763,96	5 902,98	10 669,98	21 996,96
z tego:				
a/ oprogramowanie komputerowe	16 819,96	5 902,98	10 669,98	12 052,96
b/ licencje i koncesje	9 944,00			9 944,00

d/.umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Ogółem	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011
Inne wartości niematerialne i prawne	13 710,21	5 833,18	10 669,98	8 873,41
z tego:				
a/ oprogramowanie komputerowe	12 235,20	5 634,30	10 669,98	7 199,52
b/ licencje i koncesje	1 475,01	198,88		1 673,89

2. Grunty użytkowane wieczysto:

Treść	Powierzchnia w m ²	Wartość księgowa brutto	Wartość księgowa netto
Stan na 31.12.2010 r.	41.538	206.844,68	120.497,62
Stan na 31.12.2011 r.	41.538	206.844,68	110.155,38

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

5. Dane o strukturze własności kapitału /funduszu/ podstawowego:

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

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

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

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

Kapitały (fundusze)zapasowe i specjalne	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100.672,59	105.403,96	142.304,87	63 771,68

7. Decyzję w sprawie sposobu pokrycia straty netto za 2011 rok podejmie Zgromadzenie Wspólników Spółki . Strata jest przewidziana do pokrycia z kapitału zapasowego Spółki odtworzonego w latach następnych, czyli z zysków lat następnych.

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

Wynikają one w szczególności :

- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu nieopłaconych składek ZUS kosztowych Spółki. Są to składki ZUS kosztowe od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2011 r. płatne w terminie do dnia 15.02.2012 roku.
- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu uzyskanej w miesiącu grudniu 2011 roku zapłaty za bilety miesięczne na miesiąc styczeń 2012 roku, czyli uzyskania zapłaty z góry za wykonaną usługę.
- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu zarachowanych w 2011 r. odsetek od zobowiązań wobec kontrahentów zapłaconych w roku 2012 .
- z ujemnych różnic przejściowych z tytułu nie przekazanych środków pieniężnych na rachunek socjalny do wysokości odpisu podstawowego za 2011 rok.

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

9. Odpisy aktualizujące należności:

Lp.	Kontrahent	Stan na 31.12.2010	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011
1.	Tuchalska Rypin	3 311,10		3 311,10	0,00
2.	Kilanowski Leszek Skępe	9 079,87		1 950,00	7 129,87
3	Aleksander Śliwka OSK LIBRA Łąkie	900,00		900,00	0,00
4	Aleksander Śliwka OSK LIBRA Łąkie	550,00		550,00	0,00
5	Adam Jacek Duchewicz Transport Krajowy i Międzynarodowy Rypin	1.708,00		427,00	1.281,00
6	Aleksandra Chrabąszczewska „DARWIL” Lipno	4 641,03		1 179,58	3 461,45
7	Czesław Januszewicz- Cyrk MILANO Poznań	0,00	610,00		610,00
8	Mirosława Kaczorowska- Piekarska Rypin	0,00	100,00		100,00
	Razem:	20.190,00	710,00	8.317,68	12.582,32

Zmniejszenie stanu odpisów aktualizacyjnych wynika ze spłaty zadłużenia przez pana Kilanowskiego Leszka i przez pana Jacka Duchewicz, odzyskania przez komornika kwoty 1.179,58 zł od pani Chrabąszczewskiej oraz odpisania należności jako nieściągalnej od pana Aleksandra Śliwka i odpisania należności jako przeterminowanej od pani Tuchalskiej. Zwiększenie stanu odpisów aktualizacyjnych wynika ze skierowania na drogę sądową i egzekucyjną należności z tytułu dzierżawy terenu w Rypinie i usługi transportowej, wykonanej w PT Rypin.

10. W jednostce na dzień 31.12.2010 roku nie występują zobowiązania długoterminowe.

11. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
Ogółem rozliczenia		
międzyokresowe kosztów	361 552,27	264 494,79
z tego:		
1. długoterminowe	144 477,21	120 993,62
a/ zezwolenia na przewozy		
regularne	26 370,60	16 246,22

b/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 072,61	79 528,57
c/ aktywowany koszt naprawy głównej Lipno na lata 2011-2012	28 062,00	
f/ aktywowany koszt naprawy głównej Rypin na lata 2013-2014	17 972,00	25 218,83
2. krótkoterminowe	217 075,06	143 501,17
a/ zezwolenia na przewozy regularne	15 483,38	14 890,99
b/ ubezpieczenia majątkowe dotyczące następnego okresu opłacone w okresie poprzednim	18 507,00	32 560,25
c/. prenumeraty	385,37	236,44
d/. energia ,usługi telekomunikacyjne , informatyczne i komunalne	14 987,96	14 912,89
e/ inne koszty dotyczące następnego okresu opłacone w okresie poprzednim	375,00	500,00
f/ winiety dotyczące następnego okresu opłacone w okresie poprzednim	44 166,00	
g/ opłaty elektroniczne drogowe		522,59
h/ aktywowany koszt napraw głównych Lipno w części dotyczącej następnego roku	72 798,65	49 296,65
h/ aktywowany koszt napraw głównych Rypin w części dotyczącej następnego roku	50 371,70	30 581,36
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	298 274,46	279 946,39
z tego:		
1. długoterminowe	113 803,44	102 896,27
a/ amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	110 155,38	99 813,15
b/ amortyzacja od środka trwałego pokrytego w części dotacją od ubezpieczyciela	3 583,18	3 083,12
2. krótkoterminowe	184 471,02	177 050,12
a/ amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	10 342,24	10 342,23
b/ przychody z tytułu sprzedaży biletów miesięcznych na miesiąc styczeń następnego okresu sprawozdawczego	166 168,09	163 292,95
c/ zarachowane, ale nie otrzymane odszkodowania komunikacyjne	5 130,83	1 120,00
d/ amortyzacja od środków trwałych z refundacji Urzędu Pracy Lipno	129,80	64,88

e/ amortyzacja od środka trwałego pokrytego w części dotacją od ubezpieczyciela	500,06	500,06
f/ odszkodowania z tytułu wybitych szyb na dworcu w Lipnie – wyroki sądowe	2 200,00	1 730,00

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

13. Zobowiązania warunkowe nie występują .

14.Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

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

Przychody netto ze sprzedaży	2010 rok	2011 rok
1. Przewozy pasażerskie	11.005.145,30	10.891.947,16
w tym: dopłaty do ulgowych biletów	2.045.724,51	2.080.124,82
2. Usługi pomocnicze	421.204,42	178.193,92
3. Sprzedaż materiałów i paliwa	2.871.788,06	3.500.461,11
4. Pozostałe przychody	240.449,49	255.914,48
5. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki/naprawy główne/	-62.992,24	-62.362,01
Ogółem:	14.475.595,03	14.764.154,66

15. Nie było odpisów aktualizujących środki trwałe.

16. Nie występowały odpisy aktualizacyjne wartość zapasów.

17. W roku 2011 nie wystąpiła działalność zaniechana i Spółka nie przewiduje do zaniechania jakiejkolwiek działalności w roku 2012.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
I.	Przychody bilansowe	15 054 052,68
1.	Zwiększenia:	12 263,49
a.	Przychód z nieodpłatnych świadczeń – ARGUS	1 497,00
b.	Różnica między refundacjami wynagrodzeń uczniów otrzymanymi a naliczonymi	6.266,87
c.	Statystyczna korekta z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności	4.499,62
2.	Zmniejszenia:	226 544,57
a.	Różnica między dopłatami otrzymanymi a naliczonymi	210.458,19
b.	Różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży biletów miesięcznych na 01/2011 i na 01/2012	2.875,14
c.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	10.342,24
d.	Amortyzacja środków trwałych w części pokrytej refundacją z Urzędu Pracy Lipno i ubezpieczyciela	629,86
e.	Splata należności spornej przez Kilanowskiego/uprzednio nie była kup/	1.950,00
f.	Statystyczna korekta z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności	289,14
II.	Przychód podatkowy /I + 1 – 2/	14 839 771,60
III.	Koszty bilansowe	15 940 308,65
1.	Zwiększenia	210 900,80
a.	Składki ZUS kosztowe za 2010 opłacone w okresie 01-04/2011	196.170,92
b.	Zapłacone w 2011 odsetki do kontrahentów zaliczone bilansowo do 2010 roku	9.206,86
c.	Wyplacone w 2011 roku delegacje za 2010 rok	4.334,50
d.	Statystyczna korekta z tytułu rozwiązania odpisów aktualizacyjnych należności	1.188,52
2.	Zmniejszenia	2 309 571,50
a.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	10.342,24
b.	Amortyzacja środków trwałych w części pokrytej refundacją z Urzędu Pracy Lipno i ubezpieczyciela	629,86
c.	Naliczone opłaty na PFRON	22.083,00
d.	Odsetki od należności budżetowych	3.460,87
e.	Odsetki ZUS	5.376,09
f.	Odsetki inne nie zapłacone do 31.12.2011 (od kontrahentów)	281,91
g.	Składki ZUS kosztowe nie opłacone do 31.12.2011 r.	232 579,60
h.	Delegacje za 12/2011 nie wyplacone do 31.12.2011	2 507,00
i.	Koszty reprezentacji	592,81

j.	Koszty Rady Nadzorczej – poza wynagrodzeniem	2 866,81
k.	Kary ITD.	4 000,00
l.	VAT od należności objętych odpisami aktualizacyjnymi	117,41
m.	Odszkodowania dla pasażerów	169,00
n.	Nie przekazane środki pieniężne z tytułu odpisu podstawowego na ZFŚS	15 810,00
o.	Odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie stosunku pracy	7 614,00
p.	Koszty poniesione w 2011 a związane z przychodem 2012 (podział i wycena działki Dylewo i Lipno)	4 800,00
r.	Inne	864,49
s.	Koszty związane z przychodami zwolnionymi z podatku /dopłatami/	1 995 476,41
IV.	Koszty podatkowe /III + 1 – 2/	13 841 637,95
V.	Dochód podatkowy /II – IV/	998 133,65
VIa.	Dochody wolne od podatku – otrzymane dopłaty	1 869 666,63
IX.	Podstawa opodatkowania/V-VI-VII/	0,00
IX.	Podatek 19 % po zaokrągleniu	0,00

19. Na dzień bilansowy w pozycji „środki trwałe w budowie” widnieje kwota **280.460,73 zł.**

Na kwotę tę składa się koszt inwestycji na dworcu autobusowym w Rypinie polegającej na budowie stanowisk dla podróżnych wraz z ich zadaszeniem – **253.329,49**. Inwestycja ta, rozpoczęta w roku 2004, była kontynuowana w roku 2006, 2008 r. i 2011 r. W roku 2012 planowane jest oddanie inwestycji do użytkowania.

Kwota **1.015,60** dotyczy poniesionych w roku 2005 nakładów związanych z planowaną inwestycją polegającą na budowie kanalizacji sanitarnej w Lipnie – zajezdnia. Z uwagi na inne realizowane zadania, inwestycja ta nie została rozpoczęta w 2006 roku.

Kwota **1.115,64** dotyczy poniesionych w 2009 roku nakładów związanych z planowaną inwestycją polegającą na przebudowie Stacji Kontroli Pojazdów w Lipnie i w Dylewie.

Kwota **25.000,00** dotyczy nakładów na zakup dwóch używanych autobusów, poniesionych w grudniu 2011 roku; autobusy zostały przyjęte na stan inwentarzowy w styczniu 2012 roku.

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

20. Poniesione w roku 2011 i planowane na okres rok 2012 nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

21.

Nakłady na:	Poniesione w 2011 roku	Planowane na 2012 rok (do czasu połączenia spółek)
1. Wartości niematerialne i prawne	5.902,98	6.000,00

2. Środki trwałe	109.655,63	40.000,00
w tym: nakłady na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie	53.910,78	2.000,00
Ogółem:	169.469,39	48.000,00

22. W roku 2011 nie było zdarzeń powodujących powstanie zysków i strat nadzwyczajnych.

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

24. Nie występują pozycje bilansu oraz pozycje rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

25. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
1.	Środki pieniężne razem:	263.696,42	57.765,08
a.	środki pieniężne w kasie	2.093,80	3.637,33
b.	środki pieniężne na rachunkach bankowych	239.671,06	42,11
d.	środki pieniężne w drodze	21.931,56	54.085,64

27. Spółka nie zawierała umów nie wykazanych w bilansie, które by wpływały na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy roku obrotowego 2011.

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

29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2011 /w etatach/:

Lp.	Pracownicy według grup	2010 rok	2011 rok
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	32,0	29,0
2.	Kierowcy-konduktorzy	86,5	85,5
3.	Pracownicy stacji obsługi	36,25	33,50
4.	Palacze	4,25	4,50
5.	Personel obsługi	4,00	4,25
6.	Pracownicy magazynowi	7,75	7,00
	Razem:	170,75	163,75
	Uczniowie	33,00	33,00

30. W roku obrotowym 2011 wypłacono należne za ten okres wynagrodzenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej /brutto/:

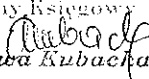
Lp.	Wynagrodzenie	Zarząd Spółki		Rada Nadzorcza Spółki	
		2010	2011	2010	2011
1.	Osobowy fundusz płac	192.414,65	120.542,55	0,00	0,00
2.	Bezosobowy fundusz płac	0,00	0,00	207.274,80	66.262,12
3.	Inne przychody – delegacje nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu Spółki	0,00	0,00	7.599,11	2.866,81
4.	Inne przychody – delegacje stanowiące koszt uzyskania przychodu Spółki	8.162,53	4.254,44	0,00	0,00
	Razem:	200.577,18	124.796,99	214.873,91	69.128,93

31. Spółka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Rady Nadzorczej i członkom Zarządu.
32. Do badania sprawozdania Spółki został wybrany podmiot gospodarczy Auxilium Audyt Barbara Szmurło Jadwiga Faron spółka komandytowa. , Al.Pokoju 84, 31-564 Kraków. Cena za badanie wynosi 4.000,- zł netto i obejmuje wszystkie koszty związane z badaniem sprawozdania (zryczałtowana kwota umowna netto).
33. Nie było znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, w tym popełnionych błędów i korekt, które musiałyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2011 rok.
34. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2011 rok.
35. Nie zostały dokonane w roku 2011 istotne zmiany zasad polityki rachunkowości, które wywierały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy zawiera rachunek zysków i strat, bilans, rachunek przepływów pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale.
37. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji:
W roku 2009 Spółka wspólnie z Biurem Ochrony Osób i Mienia „ARGUS” we Włocławku zainstalowała system monitoringu w Dylewie k/Rypina. Wartość przedsięwzięcia brutto – 15.718,48 zł, w tym udział Spółki 9.630,68 zł, tj. 61,27 %, z czego 5.000,00 zł, tj. 51,92 % zostało pokryte z funduszu prewencyjnego ubezpieczyciela. Całość systemu monitoringu została oddana do używania dla Spółki a przejście na własność Spółki nastąpi z dniem 01.06.2012 roku, po okresie amortyzacji .
38. Nie było transakcji z jednostkami powiązаныmi.

39. Jednostka nie posiada udziałów w kapitale innych spółek
40. Obowiązek sporządzania sprawozdań skonsolidowanych nie dotyczy Spółki. Nie mniej Spółka sporządziła odpowiednie dokumenty w związku z obowiązkiem sporządzenia przez Województwo Kujawsko-Pomorskie skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego.
41. W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie spółek. Połączenie takie jest planowane w 2012 roku.
42. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na ujemny wynik finansowy, Spółka będzie kontynuowała działania restrukturyzacyjne .
43. Spółka w roku obrotowym nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka kursowe, stóp procentowych, cen surowców.

Informacja dodatkowa jest częścią sprawozdania finansowego za okres 01.01.2011 - 31.12.2011.

Lipno, dnia 13.03.2012 r.
Podpis osoby ,której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Główny Księgowy

Ewa Kubacka

Zarząd PKS w Lipnie spółka z o.o.:


PREZES ZARZĄDU
Marek Michalski

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w roku 2011.

1. Informacje o sytuacji ekonomiczno- finansowej Spółki

1.1. Z dniem 01 lipca 2008 roku rozpoczęła działalność Spółka pod nazwą: Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Powstała ona w wyniku komercjalizacji Przedsiębiorstwa Państwowej Komunikacji Samochodowej w Lipnie. Spółka wstąpiła w prawa i obowiązki komercjalizowanego przedsiębiorstwa państwowego. W związku z tym prowadziła działalność w nie zmienionym istotnie zakresie, to jest w dziedzinach: transportu pasażerskiego lądowego rozkładowego autobusowego, usług diagnostycznych i remontowych, sprzedaży paliw i materiałów oraz dzierżawie nieruchomości na własny rachunek.

W dniu 27.12.2011 roku Zarząd Spółki wspólnie z zarządami trzech innych spółek tj. PKS w Brodnicy S.A., PKS w Inowrocławiu S.A. i PKS we Włocławku sp. z o.o. sporządził Plan Połączenia, w wyniku którego z połączenia czterech spółek powstanie nowa spółka pod nazwą Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. z siedzibą we Włocławku. Plan Połączenia został opublikowany dnia 9 stycznia 2012 w Monitorze Sądowym i Gospodarczym Nr 5/2012 pod pozycją 291.

Nie zmienił się zasięg terytorialny świadczonych usług, był to obszar kraju, a w szczególności powiaty lipnowski i rypiński województwa kujawsko – pomorskiego.

Spółka prowadziła działalność w oparciu o stosowne licencje i zezwolenia dotyczące transportu osobowego, uzyskane w przeciągu roku 2003, oraz w oparciu o koncesję na obrót paliwami ciekłymi, wydaną przez Urząd Regulacji Energetyki w Warszawie w roku 2004. Licencja i koncesja zostały przepisane na Spółkę po komercjalizacji.

Działalność przewozową Spółka PKS w Lipnie prowadziła wykorzystując tabor w ilości 76 sztuk autobusów.

Przepisy prawa dotyczące prowadzonej działalności Spółki uległy istotnej zmianie w przeciągu 2011 roku. W Dzienniku Ustaw Nr 5 z dnia 7 stycznia 2011 r. opublikowano Ustawę z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, która weszła w życie z dniem 1 marca 2011 r. Ustawa określa zasady organizacji i funkcjonowania regularnego przewozu osób w publicznym transporcie zbiorowym oraz zasady finansowania przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Ustanowiono okres przejściowy co do wejścia w życie podstawowych zmian do dnia 31 grudnia 2016 roku. Okres ten trzeba wykorzystać do przygotowania Spółki do działalności według nowych reguł prawnych.

Znacznie pogorszyły się ogólnie warunki w branży transportowej. Z powodu spowolnienia gospodarczego zmalała liczba miejsc pracy na terenie działania Spółki, postępował mimo to rozwój motoryzacji indywidualnej, zaznaczyła się silniejsza konkurencja ze strony innych przewoźników. Spadek ilości pasażerów wyniósł 476 tys. osób, tj. 15,9 %.. Zmalały przychody ze sprzedaży osobowej o 113 tys. zł, tj. o 1 %, spadek przychodów w stosunku do sytuacji w latach poprzednich, został wyhamowany. Jednocześnie zmalały koszty własne przewozów osobowych w stopniu wyższym, tj. o 309 tys.zł, czyli o 2,53 %.

Spółka stawiała na pełne wykorzystanie możliwości usługowych, w strategii sprzedaży zachowano podstawowy poziom cen usług dla ludności, w finansowaniu bieżącej działalności występowały trudności płatnicze, wykorzystywano w maksymalnym stopniu finansowanie przez dostawców oraz korzystano z możliwości prawnych w zakresie rozkładania na raty, umarzania bądź prolongowania terminów płatności zobowiązań podatkowych i składkowych.

1.2. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.100.000,-z ł i dzieli się na 62.000 udziałów po 50,00 zł. Wszystkie udziały są własnością Województwa Kujawsko-Pomorskiego.. W roku 2010 nie nastąpiła zmiana kapitału zakładowego. Spółka nie posiada podmiotów powiązanych , udziałów i akcji w innych podmiotach, nie występują zależności kapitałowe.

1.3. Sytuacja kadrowo-płacowa Spółki:

Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia na koniec roku w podziale na pracowników produkcyjnych i nieprodukcyjnych:

Tabela 1. Zatrudnienie średnioroczne i stan zatrudnienia

Lp.	Pracownicy według grup	01.01.2010-31.12.2010 etaty	01.01.2011-31.12.2011 etaty	Osoby na dzień 31.12.2010	Osoby na dzień 31.12.2011
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	32,00	29,0	31	29
2.	Kierowcy-konduktorzy	86,5	85,5	89	85
3.	Pracownicy stacji obsługi	36,25	33,50	33	34
4.	Pałacze	4,25	4,50	5	5
5.	Personel obsługi	4,00	4,25	4	6
6.	Pracownicy magazynowi	7,75	7,00	7	7
	Razem:	170,75	163,75	169	166
	Uczniowie	33,00	33,00	31	12

W strukturze zatrudnienia występuje systematyczne zmniejszanie zatrudnienia we wszystkich grupach pracowników .

System wynagrodzeń w Spółce w roku 2011 nie uległ zmianie. Jest kontynuacją zmiany zasad wynagradzania w Spółce wprowadzonych z dniem 01.08.2010 roku poprzez wypowiedzenia zmieniające warunki pracy i płacy, w wyniku których zostały zlikwidowane niektóre składniki płacowe, jak np. nagrody jubileuszowe czy dodatki stażowe; poziom innych został dostosowany do zasad wynikających z Kodeksu pracy i Ustawy o czasie pracy kierowców (np. wysokość odpraw emerytalno-rentowych, wysokość wynagrodzenia za czas choroby, wynagrodzenie za przerywany czas pracy czy za dyżury). Jednocześnie zmniejszono poziom wynagrodzenia zasadniczego przeciętnie o 10 %.

Poziom średniej miesięcznej płacy brutto w badanym okresie przedstawia tabela:

Tabela 2. Średnia miesięczna płaca brutto

Lp.	Pracownicy według grup	2010	2011
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2.253,31	2.083,79
2.	Kierowcy-konduktorzy	2.442,88	2.231,01
3.	Pracownicy stacji obsługi	1.872,07	1.762,02
4.	Palacze	2.146,12	1.657,83
5.	Personel obsługi	1.486,80	1.143,28
6.	Pracownicy magazynowi	1.979,81	1.736,67
	Razem:	2.235,37	2.043,88

1.4. Sytuacja majątkowa:

- a. Informacja o nieruchomościach posiadanych przez Spółkę (stan na 31.12.2011 roku):

Tabela 3. Nieruchomości gruntowe Spółki.

Lp.	Nr działki	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia w m ²	Lokalizacja	Przeznaczenie	Stan prawny
1.	85/4	KW 17155	400	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Własność
2.	86/4	KW 26085	1.800	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Własność
3.	855/43	KW 14731	15.652	Rypin, ul. Dworcowa 20 87-500 Rypin	Grunty komunikacyjne przy dworcu w Rypinie	Własność
		Razem własność	17.852			

		gruntów:				
4.	3109/1	KW 5706	5.403	Lipno, ul. 22 Stycznia 2 87-600 Lipno	Dworzec Lipno	Użytkowanie wieczyste
5.	3109/2	KW 5706	744	Lipno, ul. 22 Stycznia 2 87-600 Lipno	Dworzec Lipno	Użytkowanie wieczyste
6.	1000/6	KW 5094	15.706	Lipno, ul. Wojska Polskiego 25 87-600 Lipno	Baza PKS Lipno	Użytkowanie wieczyste
7.	856/1	KW 19307	848	Rypin, ul. Dworcowa 20 87-500 Rypin	Dworzec Rypin	Użytkowanie wieczyste
8.	29/2,	KW 14778	4.900	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Użytkowanie wieczyste
9.	86/7	KW 14778	800	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Użytkowanie wieczyste
10..	84/14	KW 14778	6.952	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Użytkowanie wieczyste
11.	84/15	KW 14778	1.065	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Użytkowanie wieczyste
12.	84/16	KW 14778	5.120	Dylewo, 87-500 Rypin	Baza PT Rypin	Użytkowanie wieczyste
		Razem użytkowanie wieczyste gruntów:	41.538			
		GRUNTY OGÓLEM:	59.390			

- b. Spółka nie posiada obiektów socjalno-bytowych
- c. Majątek Spółki podlega częściowo dzierżawie. Na koniec 2011 roku były to umowy dzierżawy:
 - Gruntu pod ustawienie tablic reklamowych
 - Gruntu pod garażowanie samochodów lub prowadzenie nauki jazdy
 - Powierzchni na kominie kotłowni pod zainstalowanie urządzeń do Internetu
 - Dworca autobusowego w Lipnie /bar, punkt kasowy, automat do napojów, toalety/
- d. W Spółce nie występują roszczenia reprivatyzacyjne, zgłaszane do majątku.

1.5. Spółka nie prowadziła typowych działań w dziedzinie badań i rozwoju. W działalności wykorzystywano dotychczasowe technologie i metody pracy, zarówno w dziedzinie przewozów pasażerskich jak i usług pomocniczych.

1.6. Działalność Spółki może wpływać na zanieczyszczenie środowiska naturalnego poprzez emisję spalin samochodowych, zanieczyszczenie gruntu i wód gruntowych przy tankowaniu i przelewaniu paliw płynnych, emisje spalin z kotłowni, zanieczyszczenie z tytułu odprowadzania ścieków i wód opadowych, wytwarzanie odpadów.

Spółka posiada odpowiednie decyzje: na pobór wód podziemnych, na odprowadzanie ścieków socjalno-bytowych i technologicznych oraz wód opadowych, na wytwarzanie odpadów oraz dokonała zgłoszenia instalacji do przetaczania paliw płynnych.

Spółka posiada stosowne zezwolenie wodno-prawne dotyczące Dylewa , z terminem ważności do roku 2015.

Spółka stosuje odpowiednie procedury dotyczące recyklingu odpadów oraz uiszcza opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu. Spółka nie płaciła kar sankcyjnych z tytułu ochrony środowiska.

1.7. Wielkość i struktura sprzedaży:

- a. Polityka asortymentowa nie uległa zmianie , jak podano na wstępie,

Spółka prowadziła działalność w nie zmienionym zakresie.

b. Rentowność w poszczególnych rodzajach działalności przedstawia tabela:

Tabela 4. Rentowność brutto

Lp.	Rodzaj działalności	2010	2011
1.	Przewozy osobowe – z dopłatami	-11,41 %	-9,73 %
3.	Sprzedż paliwa i materiałów	2,30 %	0,51 %

1.8. Omówienie struktury kosztów

Tabela 5. Struktura kosztów rodzajowych i kalkulacyjnych

Lp.	Rodzaj kosztu	Struktura 2010 %	Struktura 2011 %
	KOSZTY RODZAJOWE:		
1.	Amortyzacja	4,1 %	3,2 %
2.	Zużycie materiałów i energii	30,8 %	33,7 %
3.	Usługi obce	4,6 %	4,8 %
4.	Podatki i opłaty	3,7 %	3,2 %
5.	Wynagrodzenia	31,7 %	26,4 %
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5,9 %	5,7 %
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	1,9 %	1,6 %
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17,3 %	21,4 %
	KOSZTY KALKULACYJNE		
1.	Koszty podstawowe przewozów osobowych	62,9 %	64,3 %
2.	Koszty wydziałowe przewozów osobowych	1,1 %	1,1 %
3.	Koszty dworców autobusowych	5,0 %	5,6 %
4.	Koszty podstawowe Stacji Obsługi	13,3 %	12,5 %
5.	Koszty wydziałowe Stacji Obsługi	5,0 %	4,5 %
6.	Koszty kotłowni	0,9 %	1,0 %
7.	Koszty diagnostyki	1,1 %	0,7 %

8.	Koszty magazynów paliw	0,9 %	1,1 %
9.	Koszty ogólnozakładowe	9,8 %	9,2 %

W strukturze kosztów rodzajowych nastąpił wzrost kosztów materiałowych i zmniejszenie udziału kosztów zatrudnienia.

Wzrost kosztów materiałowych wynika z wyższego kosztu zużycia paliwa- wzrost o 530 tys. zł w porównaniu do roku 2010, tj. o 14,6 %, pomimo spadku ilości przejechanych kilometrów i stosowania w okresie maj – listopad 2011 roku tańszego paliwa typu BIOESTER. Na wzrost kosztów zużycia paliwa wpłynął wzrost cen paliwa, dający się dotkliwie odczuwać na przestrzeni roku 2011.

Zmniejszenie udziału kosztów wynagrodzeń oraz związanych z nimi kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników związany jest z przeprowadzoną restrukturyzacją zatrudnienia i płac, o której była już uprzednio mowa.

W strukturze kosztów kalkulacyjnych dominują koszty związane z przewozami osobowymi i obsługą techniczną taboru.

1.9. W roku 2011 nie było w Spółce zdarzeń powodujących powstanie strat i zysków nadzwyczajnych.

1.10. Spółka korzystała z kredytu bankowego w formie limitu wielocelowego do wysokości 1.000.000,- zł. W ramach tego limitu Spółka korzystała z kredytu inwestycyjnego i kredytu w rachunku bieżącym. Na zaciągnięcie kredytu jednostka, jako przedsiębiorstwo państwowe, uzyskała zgodę Rady Pracowniczej PPKS w Lipnie oraz zgodę Delegatury Ministra Skarbu Państwa w Toruniu na rozporządzenie składnikami majątku trwałego w postaci ustanowienia zabezpieczenia spłaty kredytu w formie hipoteki na nieruchomości gruntowej. W roku 2011 został podpisany aneks do umowy kredytowej, w myśl którego Spółka rozpoczęła od miesiąca listopada 2011 r. spłatę kredytu w wysokości 30 tys. zł miesięcznie. Okres wykorzystania kredytu ustalono do dnia 30.12.2012 r.

1.11. Tabela 6. Korzystanie z kredytów bankowych w roku sprawozdawczym

Lp.	Tytuł kredytu	Kwota kredytu na dzień 31.12.2011	Koszty kredytu (zapłacone odsetki)	Data zaciągnięcia	Okres spłaty

1.	Kredyt inwestycyjny	440.000,00		07.05.2008	30.10.2012
2.	Kredyt w rachunku bieżącym	104.042,02		07.05.2008	30.10.2012
		544.042,02	66.215,66		

1.12. Spółka nie przekazywała darowizn, nie dokonywała zwolnień z długów, nie zawierała umów nie związanych z przedmiotem działalności Spółki określonym w Statucie, nie zawierała umów typu sponsoringu, marketingowych i o podobnym charakterze. Spółka podjęła w dniu 17 kwietnia 2009 roku Uchwałę Nr 28/I/2009 o nie prowadzeniu działalności sponsoringowej.

1.13. Spółka nie korzystała z instrumentów finansowych w zakresie ryzyka finansowego.

1.14. Spółka nie otrzymała od Skarbu Państwa ani też od Województwa Kujawsko-Pomorskiego pomocy finansowej. Nie wystąpiły też zobowiązania podjęte przez Skarb Państwa lub Województwo Kujawsko – Pomorskie w imieniu Spółki.

2. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

2.1 Spółka zamierza kontynuować działalność w zakresie dotychczasowym, z wykorzystaniem posiadanego potencjału ekonomicznego, technicznego i zasobów ludzkich. Celem jest utrzymanie pozycji na rynku lokalnych przewozów pasażerskich. Na miarę możliwości Spółka będzie realizować inwestycje w niezbędnym zakresie. Zagrożenia dla Spółki to: dalszy rozwój indywidualnej motoryzacji, nieuczciwa konkurencja, dekonjunktura rynkowa, wysoka i niestabilna cena energii i paliwa, wzrost obciążeń podatkowych, wzrost siły przetargowej dostawców, ograniczenie dopłat do biletów ulgowych, zły stan infrastruktury drogowej, brak środków finansowych na odbudowę taboru autobusowego.

2.2 Spółka przewiduje stopniową poprawę wyniku finansowego, tak aby ponownie dojść do dodatniego wyniku, jak w latach ubiegłych. Na dzień sporządzenia Sprawozdania Zarządu z działalności za rok 2011, Spółka nie ma opracowanego planu rzeczowo-finansowego na rok 2012, natomiast ma opracowany i przyjęty przez Radę

Nadzorcą „Plan strategiczny na lata 2010- 2012.” Plan ten zakłada osiągnięcie w roku 2012 zysku netto w wysokości 335,2 tys. zł.

3. Działania restrukturyzacyjne i koszty ich wdrożenia

Działania Spółki będą szły w kierunku dalszej restrukturyzacji majątkowej, zatrudnienia i kosztowej. Większy nacisk zostanie położony na zwiększenie przychodów ze sprzedaży i racjonalizację kosztów. Zakłada się też sytuacje, w których zaistnieje potrzeba postępowań układowych lub ugodowych postępowań bankowych..

4. Informacje dodatkowe

Istotne wskaźniki finansowe dla Spółki zawiera tabela nr 7.

Analizując dane można stwierdzić, że wskaźniki płynności finansowej uległy pogorszeniu i natomiast zwiększył się poziom zadłużenia. Jednocześnie wzrósł wskaźnik rotacji zobowiązań, co świadczy, że Spółka traci płynność finansową.

Wskaźnik wydajności pracy ukształtował się na poziomie relatywnie lepszym w stosunku do lat ubiegłych.. Wskaźnik rotacji zapasów pozostał nieznacznie wzrósł .

Konsekwencją straty netto w Spółce są ujemne wskaźniki rentowności, uległy one w ciągu roku 2011 istotnemu pogorszeniu.

Tabela 7. Istotne wskaźniki finansowe za okres 2008-2011

Lp.	Wskaźnik	01.01.2008- 30.06.2008	01.07.2008- 31.12.2008	2009 r.	2010 r.	2011 r.
1.	Wskaźniki płynności finansowej i zadłużenia:					
a.	płynność finansowa bieżąca	0,87	0,75	0,63	0,54	0,45
b.	płynność finansowa szybka	0,58	0,40	0,39	0,30	0,24
c.	płynność finansowa bardzo szybka	0,09	0,06	0,18	0,10	0,02
d.	zadłużenie ogólne	41 %	43 %	62 %	61 %	72 %
2.	Wskaźniki sprawności zarządzania:					
a.	rotacja zapasów dniami	13	13	14	15	16
b.	rotacja należności w dniami	11	6	10	8	14
c.	rotacja zobowiązań w dniach	28	22	43	32	43
d.	wydajność pracy w tys. zł na jednego zatrudnionego	71	69	77	85	90

3.	Wskaźniki rentowności:					
a.	rentowność operacyjna	*	*	-7,5 %	-5,5 %	- 6,2 %
b.	rentowność netto	-3,1 %	-4,5 %	-7,4 %	- 2,8 %	- 5,9 %
c.	rentowność netto aktywów /ROA/	-3,7 %	-5,9 %	-18,2 %	- 8,1 %	- 18,1 %
d.	rentowność netto kapitału własnego / ROE/	-6,3 %	- 10,3 %	-43,1 %	- 18,7 %	- 64,7 %
	* brak danych z uwagi na nieporównywalność					

Sporządzono:

Lipno, dnia 13.03.2012 r..

Podpisy członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

Marek Michalski



do rozprawy

Al. Pokoju 84
31-564 Kraków
tel./fax: (012) 425 80 53
tel.: (012) 425 91 47
auxilium@auxilium.com.pl

www.auxilium.com.pl

**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres

01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Lipnie Sp. z o. o.
ul. Wojska Polskiego 25
87-600 Lipno**

dla

**Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej
w Lipnie Sp. z o. o.**

„AUXILIUM AUDYT”

Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa

KRAKÓW, Al. Pokoju 84

ZLECENIODAWCA

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej
w Lipnie Sp. z o. o.
ul. Wojska Polskiego 25
87-600 Lipno

OPRACOWANIE

Raport i Opinia
z badania sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

WYKONAWCY

Kluczowy Biegły Rewident
Krzysztofa Drożyńska
Nr ewid. 8130

DATA

30.03.2012 r.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ FIRMOWA:

AUXILIUM AUDYT

Barbara Szmurło, Jadwiga Faron Spółka Komandytowa

Kraków, Al. Pokoju 84

Koncesja Krajowej Izby

Biegłych Rewidentów

Nr 3436

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla

**Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Lipnie
sp. z o.o. 87-600 Lipno, ul. Wojska Polskiego 25**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki z siedzibą w Lipnie , na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą.
4 846 875,68 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący stratę netto w wysokości
- 878 800,01 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę
-878 800,01 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę
-205 931,34 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostki 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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

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 jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie –w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - 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:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2011 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

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.

Krzysztofa Drożyńska
kluczowy biegły rewident nr w rejestrze 8130
BIEGŁY REWIDENT

Krzysztofa Drożyńska
LISTA MNP/PIN. Nr 8130

AUXILIUM AUDYT Krystyna Adamus,
Jadwiga Faron Spółka Komandytowa,
Al. Pokoju 84, 31-564 Kraków

KOMPLEMENTARJUSZ
BIEGŁY REWIDENT NR 816

Jadwiga Faron

ul. Kolejowa 16
87-630 Skępe

Podmiot uprawniony do badania
Sprawozdań finansowych nr 3436

Kraków, dnia 30 marca 2012r.

AUXILIUM AUDYT
Barbara Szmurło, Jadwiga Faron
Spółka Komandytowa
31-564 Kraków, Al. Pokoju 84
REGON 121082783, NIP 6751424353

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011

(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na	Stan na	PASYWA	
	31-12-2010	31.12.2011	Stan na	Stan na
	31-12-2010	31.12.2011	31-12-2010	31.12.2011
Aktywa trwałe	3 770 307,82	3 393 038,43	A. Kapitał (fundusz) własny	2 235 632,82
Wartości niematerialne i prawne	13 053,76	13 123,55	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 100 000,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
Inne wartości niematerialne i prawne	13 053,75	13 123,55	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
Wzrostowe aktywa trwałe	3 612 776,86	3 258 921,26	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - nagród	
Środki trwałe	3 411 225,91	2 978 460,53	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-445 020,30
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	289 808,01	279 465,77	VIII. Zysk (strata) netto	-419 346,88
Wbudowane			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 020 158,69	1 932 701,02	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 958 809,80
Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
Od jednostek powiązanych			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
Od pozostałych jednostek			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
Wzrostowe długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa	
Nieruchomości			- krótkoterminowa	
Wartości niematerialne i prawne			3. Pozostałe rezerwy	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowe	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	
Udziały lub akcje			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
Inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych	
Udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	
w pozostałych jednostkach			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
Udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe	
Inne papiery wartościowe			d) inne	
Udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 660 636,34
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 477,21	120 993,62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 072,61	79 528,57	- do 12 miesięcy	
Inne rozliczenia międzyokresowe	72 404,60	41 465,05	- powyżej 12 miesięcy	
Aktywa obrotowe	1 424 134,80	1 453 837,25	d) inne	2 559 862,75
Zapasy	631 312,42	681 673,90	2. Wobec pozostałych jednostek	486 600,00
Wartości niematerialne i prawne	631 312,42	681 673,90	a) kredyty i pożyczki	
Wzrostowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
Środki trwałe			c) inne zobowiązania finansowe	
Środki trwałe w budowie			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
Zaliczki na środki trwałe w budowie			- do 12 miesięcy	
Należności krótkoterminowe	312 060,90	570 897,10	- powyżej 12 miesięcy	
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania waksłowe	
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	492 854,72
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	212 028,19
Inne			i) inne	11 672,15
Należności od pozostałych jednostek	312 060,90	570 897,10	III. Fundusze specjalne	100 672,59
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	168 545,96	148 722,55	IV. Rozliczenia międzyokresowe	298 274,46
- do 12 miesięcy	168 545,96	148 722,55	1. Ujemna wartość firmy	
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	298 274,46
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	89 904,94	394 314,50	- długoterminowe	113 803,44
Inne	53 600,00	27 860,05	- krótkoterminowe	184 471,02
Wzrostowe				
Wzrostowe na drodze sądowej				
Inwestycje krótkoterminowe	263 696,42	57 765,08		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	263 696,42	57 765,08		
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
Udziały lub akcje				
Inne papiery wartościowe				
Udzielone pożyczki				
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	263 696,42	57 765,08		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	241 764,86	3 679,44		
Inne środki pieniężne	21 931,56	54 085,64		
Inne aktywa pieniężne				
Inne inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217 075,86	143 501,17		
Aktywa razem	5 194 442,62	4 846 875,68	Pasywa razem	5 194 442,62

Lipno, dnia 13.03.2012

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Główny Księgowy
M. Kucharski

PREZES ZARZĄDU
Marek Michalski