

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.3.9.0.5.0.4.0.4.7.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.4.6.7.3.2.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PRZEDSIĘBIORSTWO OBSŁUGI PKS SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	M.OLSZTYN
Gmina	OLSZTYN	Miejscowość	OLSZTYN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	M.OLSZTYN	Gmina	OLSZTYN
Ulica	TOWAROWA	Nr domu	20 A
		Nr lokalu	
Miejscowość	OLSZTYN	Kod pocztowy	10-417
		Poczta	OLSZTYN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4 9 4 1 Z TRANSPORT DROGOWY TOWARÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł były odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe z majątku spółki przejętej umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, natomiast pierwotny majątek PO PKS był umarzany stawkami indywidualnymi.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji wyceniono wg cen nabycia.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- surowce – w cenach zakupu,
 - materiały – w cenach zakupu,
 - towary – w cenach zakupu, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
 - produkty – w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału
- Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, rozszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
 - należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
 - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.
- Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu zakupu lub sprzedaży banku prowadzącego rachunek.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

PRZEDSIĘBIORSTWO OBSŁUGI
PKS SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	845 192,23	889 992,44	A	Kapitał (fundusz) własny	6 241 032,33	5 473 847,64
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 497 897,00	1 497 897,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	316 387,73	277 330,73
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	839 323,73	885 421,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	839 323,73	885 421,94		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	82 303,89	82 303,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 659 562,91	3 210 412,18
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	739 106,09	775 940,43		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 041,09	3 018,32		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	16 872,66	24 159,30				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	546,50	546,50	VI	Zysk (strata) netto	767 184,69	488 207,73
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 575,27	219 916,15
3	Długoterminowe aktywa finansowe	546,50	546,50	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	546,50	546,50	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	546,50	546,50	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 322,00	4 024,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	196 975,27	218 316,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 322,00	4 024,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 594 415,37	4 803 771,35		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	6 189,99	20 024,98		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	6 189,99	20 024,98	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	164 841,61	121 376,82	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	196 828,79	218 249,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	39 461,42
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 064,18	35 742,38
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	52 064,18	35 742,38

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 511,07	103 526,44
3	Należności od pozostałych jednostek	164 841,61	121 376,82	h)	z tytułu wynagrodzeń	29 477,21	36 063,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	126 938,19	81 757,88	i)	inne	1 776,33	3 456,10
	– do 12 miesięcy	126 938,19	81 757,88	4	Fundusze specjalne	146,48	66,48
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 600,00	1 600,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 681,87	5 459,04	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	33 221,55	34 159,90	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 600,00	1 600,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 408 789,93	4 649 850,08		– krótkoterminowe	1 600,00	1 600,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 408 789,93	4 649 850,08				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 408 789,93	4 649 850,08				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 008 789,93	949 850,08				
	– inne środki pieniężne	4 400 000,00	3 700 000,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 593,84	12 519,47				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 439 607,60	5 693 763,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 439 607,60	5 693 763,79

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 509 849,63	3 405 904,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 504 827,76	3 402 592,67
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 074,37	-175,52
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 947,50	3 487,50
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 886 461,76	2 946 750,61
I	Amortyzacja	66 260,73	74 394,99
II	Zużycie materiałów i energii	503 865,79	599 107,00
III	Usługi obce	435 243,02	548 144,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	245 746,72	221 526,86
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 334 461,94	1 216 479,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	260 439,99	249 274,80
	– emerytalne	121 042,38	217 870,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 443,57	37 822,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	623 387,87	459 154,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 569,43	37 585,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	44 569,43	37 585,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 041,93	97 673,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	63 752,56
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7 041,93	33 921,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	660 915,37	399 065,18
G	Przychody finansowe	219 374,83	138 170,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	219 374,83	129 064,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	9 105,71
H	Koszty finansowe	35 611,51	120,09
I	Odsetki, w tym:	65,13	61,92
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	35 546,38	58,17
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	844 678,69	537 115,73
J	Podatek dochodowy	77 494,00	48 908,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	767 184,69	488 207,73

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	844 678,69			537 115,73		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 483,55			5 159,99		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	59 134,51			44 716,23		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	36 830,14			35 090,86		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	875 466,61			551 901,09		
K.	Podatek dochodowy	78 791,99			49 671,10		

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 473 847,64	4 985 639,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 473 847,64	4 985 639,91
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 497 897,00	1 707 540,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-209 643,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	209 643,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	209 643,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 497 897,00	1 497 897,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	277 330,73	67 300,73
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	39 057,00	210 030,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	39 057,00	210 030,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	39 057,00	210 030,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	316 387,73	277 330,73
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 210 412,18	585 435,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	449 150,73	2 624 977,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	449 150,73	2 624 977,18
	- przebieganie zysku	449 150,73	2 415 334,18
	- zwrot uchwała 203/22 zakup akcji z obniżeniem kapitału zakładowego	0,00	209 643,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- środki na zakup akcji w celu umorzenia	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 659 562,91	3 210 412,18
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	488 207,73	2 625 364,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	488 207,73	2 625 364,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	488 207,73	2 625 364,18
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	488 207,73	2 625 364,18
	- przebieganie na fundusz zapasowy	39 057,00	210 030,00
	- przebieganie na fundusz rezerwowy	449 150,73	2 415 334,18
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	767 184,69	488 207,73
	a) zysk netto	767 184,69	488 207,73
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 241 032,33	5 473 847,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 241 032,33	5 473 847,64

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	767 184,69	488 207,73
II.	Korekty razem	51 379,10	270 608,38
1.	Amortyzacja	66 260,73	74 394,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	63 752,56
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	13 834,99	3 810,41
7.	Zmiana stanu należności	-43 464,79	165 565,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 120,54	-29 227,82
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 372,37	-7 687,48
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	818 563,79	758 816,11
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	102 385,80
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	102 385,80
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	20 162,52	24 373,59
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 162,52	24 373,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-20 162,52	78 012,21
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	39 461,42	39 461,52
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	39 461,42	39 461,52
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-39 461,42	-39 461,52
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	758 939,85	797 366,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	758 939,85	797 366,80
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-35 546,38	-7 886,09
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 649 850,08	3 852 483,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 408 789,93	4 649 850,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	266,48	2 686,48

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za rok 2023

Część 1. Objasnienia do bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przejęcie majątku spółki przejmowanej, nabycia, rozchodu oraz stan końcowy w wartościach inwentarzowych i umorzenia
Zmiany stanu:
- | | |
|--|-----------------------------|
| a/. aktywów trwałych | przedstawia tabela nr 1 |
| b/. umorzenia aktywów trwałych | przedstawia tabela nr 2 |
| c/. wielkość nakładów inwestycyjnych i źródeł ich finansowania | przedstawia tabela nr 3-3.1 |
- 1.2. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym
- przedstawia tabela nr 4
- 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie: umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu
- nie dotyczy
- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli
- Spółka nie posiada
- 1.5. Kapitał akcyjny Spółki stanowią obecnie 3.351 akcji uprzywilejowanych, z tego:
- | | |
|------------------|-------|
| a) akcje imienne | 3.351 |
|------------------|-------|
- Cena emisyjna jednej akcji wynosi 447,00 zł.
Akcjonariuszami są krajowe osoby fizyczne .
- 1.6. Dane o kapitałach: podstawowym, zapasowym i rezerwowym poniżej
- | | |
|-------------------|----------------------|
| Kapitał zakładowy | 1.497.897,00 złotych |
| Kapitał zapasowy | 316.387,73 złotych |
| Kapitał rezerwowy | 3.659.562,91 złotych |
- Dane o zmianie stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego przedstawia tabela nr 16
- 1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Uchwała w sprawie podziału zysku za 2023 rok zostanie podjęta w 2024 roku przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.
- 1.8. Dane o stanie rezerw

Spółka w 2023 r. nie utworzyła rezerw na wypłatę świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych.,
W 2023 roku w Spółce wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 27.991,01 złotych, odprawy emerytalne i rentowe w kwocie 16.072,12 złotych, ekwiwalent za urlop w kwocie 21.152,92 złotych.
Z tytułu rozwiązania z pracownikami umów o pracę (odprawa i ekwiwalent za niewykorzystany urlop) w kwocie 37.225,04 złotych.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	przedstawia tabela nr 5	
1. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę:		190 096,90
w tab. 12 cz. I pkt 2a wykazano w kwocie:		126 938,19
po korekcie o:		
a. utworzone odpisy aktualizujące (tab. nr 5)), w tym o zasądzone koszty postępowania sądowego ujęte na koncie "Inne rozliczenia międzyokresowe" wykazane w tabeli nr 6 pkt 6c		-63 158,71
		0,00
2. Należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych dotyczą rozrachunków z :	w kwocie	4 681,87
a. Urzędem Skarbowym w Olsztynie z tytułu nadpłaty podatku od osób oprawnych za 2023 rok		0,00
b. podatek od nieruchomości		0,00
c. podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach		4 681,87
3. Pozostałe należności	w kwocie	33 221,55
dotyczą:		
a. rozrachunków z pracownikami z tytułu zaliczek	w kwocie	570,34
b. rozrachunków z tytułu płatności kartami płatniczymi	w kwocie	0,00
c. pozostałych należności	w kwocie	32 651,21
w tym: należności z tytułu czynszów		2 526,21
właconych kaucji		30 125,00
pozostałe (ubezpieczenie)		0,00
		0,00
1.10. Zobowiązania długoterminowe		
Podział zobowiązań z uwzględnieniem okresów spłaty	przedstawia tabela Nr 5 cz. II	
Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023 roku stanowią kwotę		0,00
w tym:		
1. Leasing operacyjny		0,00
2. Pożyczka z PFR w wysokości przypadającej do spłaty po 2023 roku	w kwocie	0,00
1.11. Zobowiązania krótkoterminowe	przedstawia tabela Nr 12 cz. II	
Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę :		196 828,79
w tym:		
1 . krótkoterminowe kredyty bankowe w wysokości rat przypadających do spłaty w 2024 roku	w kwocie	0,00
2. pożyczka z PFR w wysokości przypadającej do spłaty w 2024 roku	w kwocie	0,00
3. inne zobowiązania finansowe(np. raty leasingu oper.)	w kwocie	0,00
4. zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług	w kwocie	52 064,18
5. zaliczki otrzymane od dostawców	w kwocie	0,00
6. zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych z tego:	w kwocie	113 511,07
podatek dochodowy od osób fizycznych		8 163,00

składki na ubezpieczenia społeczne		39 638,77
składki na ubezpieczenia zdrowotne		10 220,09
składki na FP i FGŚP		1 371,36
składki na FEP		0,00
podatek od osob prawnych		10 119,00
opłata przekształceniowa		4 710,85
opłata za gospodarowanie odpadami za 2022 rok		0,00
podatek VAT z deklaracji za 12/2022		39 288,00
podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach		0,00
7. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	w kwocie	29 477,21
8. pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	w kwocie	1 776,33
z tego:		
rozrachunki z towarzystwami ubezp. z tyt. ubezp. Majątek.		0,00
rozrachunki z towarzystwami ubezp. z tyt. ubezp. prac.		582,67
inne rozrachunki z pracownikami / komornicze		74,28
rozr. z tyt. kart płatniczych Banku Pekao SA Olsztyn		936,15
rozr. z tyt. czynszów		183,23
1.12. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów	przedstawia tabela nr 6	
1.13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki	przedstawia tabela nr 7	
1.14. Utworzone na 31.12.2022 roku aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	przedstawia tabela nr 14	
1.15. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizacyjne wartość aktywów trwałych		
a długoterminowych aktywów niefinansowych	nie dotyczy	
b długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy	
1.16. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy	nie dotyczy	
1.17. Wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i praw		
Spółka posiada udziały - 50 % - wartość nominalna 5.000,00 Rub w Spółce Unitrans Kaliningrad Rosja		
1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT na dzień 31.12.2023 roku kwota 2.972,14 złotych.		

Część 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export, UE) przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów oraz kosztów ich uzyskania przedstawia tabela nr 8
- 2.2. Wykaz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych przedstawia tabela nr 9
- 2.3. Specyfikację przychodów i kosztów finansowych przedstawia tabela nr 10
- 2.4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, zapasów
Z uwagi na fakt, że nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych i zapasów

Spółka nie tworzyła odpisów.

2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

Inne usługi na rzecz przewozu osób -

W 2023 roku podobnie jak w roku poprzednim,
Spółka nie uzyskała przychodów z tej działalności.
Spółka nie ponosiła kosztów z tytułu tej działalności.

Przewóz towarów -

W 2023 roku Spółka nie uzyskała również przychodów z przewozu towarów.
Spółka nie posiadała w roku bieżącym środków transportu, ani nie zatrudniała kierowców.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto

przedstawia tabela nr 11

2.7. Dodatkowe przychody operacyjne

2.8. Stawka podatku dochodowego od osób prawnych

Spółka w rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych za 2023 rok zastosowała na podstawie art. 19 ust.1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych preferencyjną stawkę w wysokości 9 % podstawy opodatkowania.

Na podstawie art. 4a pkt 10 ustawy o CIT (definicja małego podatnika)

ustalono, że dochody Spółki nie przekroczyły obowiązujących limitów za 2023 rok to jest:

a) przychody ze sprzedaży za 2022 wraz z należnym podatkiem VAT nie przekroczyły kwoty 9.654.000,00 złotych to jest 2.000.000,00 EUR x 4,827241 złotych przeliczone wg kursu NBP z 03.10.2022 roku, tabela nr 191/A/NBP/2022.

b) przychody netto za 2023 rok nie przekroczyły kwoty 9.654.000,00 złotych to jest:

2.000.000,00 EUR x 4,6784 złotych przeliczone wg kursu NBP z 02.01.2023 roku, tabela nr 1/A/NBP/2023..

Część 3. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych

- 3.1 Spółka sporządziła rachunek przeplywów pienięznych metodą pośrednią
- 3.2 Strukturę środków pienięznych przyjętą do rachunku przeplywów przedstawia tabela nr 15
- 3.3 Przeplywy pienięzne netto z działalności operacyjnej przedstawia tabela nr 17

Część 4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

- 4.1. Spółka w 2023 roku wypłaciła wynagrodzenia ogółem w kwocie 1.334.464,94 zł w tym wynagrodzenia z umów o pracę 1.059.724,79 zł.
Przeciętne wynagrodzenie wyniosło 6.015,69 zł.

4.2. Z wynagrodzeń wypłacono:

członkom Zarządu	kwotę	287.915,34 zł.
członkom Rady Nadzorczej	kwotę	14.400,00 zł.

4.3. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

W dniu 17.10.2023 roku Spółka zawarła umowę na obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024. Wynagrodzenie podmiotu badającego wynosi 15.400,00 zł (netto) za badany rok.

- 4.4 Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 roku wynosi 14,68 osoby.
Na dzień 31.12.2023 roku Spółka zatrudniała 12 osób -
Zarząd Spółki -2 osoby,
Pracownicy administracyjno biurowi i ds.ekonomicznych - 5 osób,
Pracownicy warsztatu - 2 osób,

Pozostali pracownicy fizyczni - (myjnia, sprzątaczką) - 3 osób.

Część 5. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

5.1. W poszczególnych częściach składowych sprawozdania finansowego zostały wyodrębnione informacje o operacjach ze spółkami powiązаныmi.

Wykaz spółek, w których jednostka posiada udziały w kapitale oraz ich procentowy udział przedstawia tabela nr 13

5.2. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie dotyczy

Część 6. Informacja o połączeniu Spółek

6.1. Nazwa i opis przedmiotu działalności Spółki, która w wyniku połączenia została wykreślona z rejestru: nie dotyczy

6.2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego) nie dotyczy

6.3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia nie dotyczy

6.4. Pozostałe dane: nie dotyczy

6.5. Opis zasad amortyzacji ujemnej wartości firmy - nie dotyczy
nie dotyczy

Część 7. Informacja dotycząca wyceny środków w walutach obcych

7.1 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i start, wyrażonych w walutach obcych dla środków zgromadzonych na rachunku bankowym i w kasie Spółki do ich wyceny został przyjęty średni kurs z tabeli NBP nr 251/A/NBP z dnia 29.12.2023 roku

środki zgromadzone w kasie - waluta EUR - $270,02 \times 4,3480 = 1.174,05$ złotych

środki zgromadzone na rachunku bankowym - waluta EUR - $104.669,20 \times 4,3480 = 455.101,68$ złotych

7.2 Udziały o wartości nominalnej 5.000,00 Rub w Spółce Unitrans Kaliningrad Rosja - nie były wyceniane na dzień 31.12.2023 roku. W bilansie ujęte zostały w cenie nabycia.

Część 8. Pozostałe informacje

8.1 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe nie dotyczy

8.2 Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy

8.3 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zg. Z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych nie dotyczy

8.4 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19.07.2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności lub kwota opłaty za marnowanie żywności. nie dotyczy

8.5 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy nie dotyczy

8.6 Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, zdefiniowanymi w MSR (rozp. 1606/2020 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2020 nie dotyczy

- 8.7 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów
- nie dotyczy
- 8.8 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.
- 8.9 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz na wynik finansowy jednostki.
- nie wystąpiły
- 8.10 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyni spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.
- nie dotyczy
- 8.11 Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z danymi z roku poprzedniego.
- 8.12 Informacje o przypadkach występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie zawiera korekty z tym związane. Opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
- nie dotyczy
- 8.13 Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
- nie dotyczy

Część 9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nadal trwające działania wojenne w Ukrainie wpływają negatywnie na gospodarkę całej Unii Europejskiej, a w szczególności naszego kraju z uwagi na położenie.

Zamknięcie ruchu i handlu z Białorusią, Rosją i krajami trzecimi najbardziej odczuwalne jest na tzw. ścianie wschodniej i dotyczy szczególnie firm, które są potencjalnymi odbiorcami świadczonych przez nas usług.

Od kwietnia 2024 roku ma zostać przywrócony VAT na żywność, a w drugiej połowie roku uwolnienie ceny energii i kolejny wzrost płacy minimalnej.

Czynniki te mogą wpłynąć na wzrost poziomu inflacji, na wzrost kosztów produkcji (wzrost płac, cen energii, paliw i materiałów) a tym samym na działalność Spółki.

Utrzymujące się braki wykwalifikowanych pracowników na rynku pracy również wpływają na rozwój Spółki.

Zarząd prowadzi ciągle monitorowanie bieżącej sytuacji i na bieżąco podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby dostosować do niej działalność Spółki oraz niwelować negatywne skutki.

Tym samym kontynuowanie bieżącej działalności Spółki na chwilę obecną jest zasadne i nie zagrożone.

Część 10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie występują

TABELA NR 1

ZMIANY STANU AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Nr wiersza	Stan na dzień 01.01.2023 r	Korekta bilansu	Przychody z tyt. zakupu, leasingu i rozł. inwestycji	Sprzedaż	Inne zmniejszenia (likwidacja spłata, korekta)	Zmniejszenie z tyt. rozł. inwestycji	Umorzenie na 31.12.2023 r	Wartość netto na dzień 31.12.2023 r
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Wartości niematerialne i prawne	I	25 664,63						25 664,63	
1. Koszty prac rozwojowych	I.1								
2. Wartość firmy	I.2								
3. Inne wartości niematerialne i prawne	I.3	25 664,63							
4. Zaliczki na poczet wart. niem. i prawnych	I.4								
II. Środki trwałe	II	2 429 026,24		40 325,04		97 524,26	20 162,52	1 512 340,77	839 323,73
5. Grunty (oraz prawo wiecz. użyt)	I.A	83 776,86						1 472,97	82 303,89
6. Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	I.B	2 019 501,61		20 162,52				1 300 558,04	739 106,09
7. Urządzeni. techniczne i maszyny	I.C	259 871,21				91 370,74		167 459,38	1 041,09
8. Środki transportu	I.D	48 379,60						31 506,94	16 872,66
9. Inne środki trwałe	I.E	17 496,96				6 153,52		11 343,44	
10. Środki trwałe w budowie	II.1			20 162,52			20 162,52		
11. Zaliczki na środki w budowie	II.2								
11.3	II.3								
III. Należności długoterminowe	III.								
12. Od jednostek powiązanych	III.1								
13. Od pozostałych jednostek	III.2								
IV inwestycje długoterminowe	IV	546,50							546,50
14. Nieruchomości	IV.1								
15. Wartości niemater. i prawne	IV.2								
16. Długoterminowe aktywa finansowe	IV.3								
17. w jednostkach powiązanych, w tym:	IV.3.A								
a. udziały lub akcje									
b. inne papiery wartościowe									
c. udzielenie pożyczki									
d. inne długoterminowe aktywa finansowe									
18. W pozostałych jednostkach	IV.3.B	546,50							546,50
a. udziały lub akcje		546,50							546,50
b. inne papiery wartościowe									
c. udzielenie pożyczki									
d. inne długoterminowe aktywa finansowe	IV.4								
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	V.	4 024,00		5 322,00		4 024,00			5 322,00
27. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	V.1	4 024,00		5 322,00		4 024,00			5 322,00
28. Inne rozliczenia międzyokresowe									
OGÓLEM (I+II+III+IV +V)	V	2 459 261,37		45 647,04		101 548,26	20 162,52	1 538 005,40	845 192,23
Wartość budynków mieszkalnych wykazanych w pkt.6 tabeli - budynki, lokale i obiekty inż. lądowej (w tym)	VI	83 306,08						83 306,08	

TABELA NR 2

ZMIANY STANU AKTYWÓW TRWAŁYCH - UMORZENIE / AMORTYZACJA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Nr wiersza	Stan na dzień 01.01.2023 r		Amortyzacja za rok 2023	Zmniejszenia z tyt. sprzed. i likwid.	Stan na dzień 31.12.2023 r
		1	2			
I. Wartości niematerialne i prawne	I		25 664,63			25 664,63
1. Koszty prac rozwojowych	I.1					
2. Wartość firmy	I.2					
3. Inne wartości niemater i prawne	I.3		25 664,63			25 664,63
4. Zaliczki na pocz. WNIP	I.4					
II. Środki trwałe	II		1 543 604,30	66 260,73	97 524,26	1 512 340,77
5. Grunty (oraz prawo wieczyst. użyt. gruntów)	I.A		1 472,97			1 472,97
6. Budynek i lokale i obiekty inżn. i ład.	I.B		1 243 561,18	56 996,86		1 300 558,04
7. Urządzenia technicz. i maszyny	I.C		256 852,89	1 977,23	91 370,74	167 459,38
8. Środki transportu	I.D		24 220,30	7 286,64		31 506,94
9. Inne środki trwałe	I.E		17 496,96		6 153,52	11 343,44
10. Środki trwałe w budowie	II.2					
11. Zaliczki na środki w budowie	II.3					
III. Należności długoterminowe	III					
12. Od jednostek powiązanych	III.1					
13. Od pozostałych jednostek	III.2					
IV. Inwestycje długoterminowe	IV					
14. Nieruchomości	IV.1					
15. Wartości niemater. i prawne	IV.2					
16. Długoterminowe aktywa finansowe	IV.3					
17. W jednostkach powiązanych	IV.3.A					
18. Udziały lub akcje						
19. Inne papiery wartościowe						
20. Udzielone pożyczki						
21. Inne długoterminowe aktywa finansowe						
22. W pozostałych jednostkach	IV.3.B					
23. Udziały lub akcje						
24. Inne papiery wartościowe						
25. Udzielone pożyczki						
26. Inne długoterminowe aktywa finansowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	V.					
27. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	V.1					
28. Inne rozliczenia międzyokresowe	V.2					
OGÓŁEM (I+II+III+IV+V+VI)	VI.		1 569 268,93	66 260,73	97 524,26	1 538 005,40
Umorzenie budynków mieszkalnych wykazanych w pkt. 6 tabeli - budynki, lokale i obiekty inż. lądowej (w tym)	VII.		81 404,94	1 042,66		82 447,60

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZAKUP		W TYM Z IMPORTU	ULEPSZENIE UŻYWANYCH	WARTOŚĆ NETTO ZLIKWID.ŚRODKÓW
	NOWYCH	UŻYWANYCH			
0	1	2	3	4	5
OGÓŁEM	20 162,52				97 524,26
1. Grunty					
1. Budynek i budowle grupa 1+2	20 162,52				
2. Urządzenia techn. i maszyny - grupa 3					1 531,61
3. Maszyny i urządzenia grupa 4					15 502,84
4. Urządzenia techniczne - grupa 6					74 336,29
5. Środki transportu - grupa 7					
5. Narzędzia i przyrządy - grupa 8					6 153,52

Zlikwidowane środki trwałe były w 100 % umorzone.

III. ŹRÓDŁA FINANSOWANIA INWESTYCJI

WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM	ŚRODKI WŁASNE	KREDYTY i POŻYCZKI	RAZEM
0				5
OGÓŁEM	20 162,52	20 162,52		20 162,52
1. Grunty				
2. Budynek i budowle grupa 1+2	20 162,52	20 162,52		20 162,52
3. Maszyny i urządzenia grupa 3-6				
4. Środki transportu grupa 7				
5. WniP				

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

ANALITYKA

I. WARTOŚĆ GRUNTÓW

Tabela Nr 4

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ 01.01.2023 r	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA DZIEŃ 31.12.2023 r
		ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	
O	1	2	3	4 = 1+2-3
Powierzchnia w m2:	103,75			103,75
działka 209/1 pod budynkami mieszkalnymi	103,75			103,75
działka 209/2 pozostały grunt				
Wartość w zł.	7 488,97			7 488,97
działka 209/1 pod budynkami mieszkalnymi	7 488,97			7 488,97
działka 209/2 pozostały grunt				

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

TABELA NR 5

I. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023		Zwiększenia		Wykorzystanie-splata		Rozwiązanie z innych tytułów (rozwiązanie)		Stan na 31.12.2023	
	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA	Strona WN	Strona MA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. na należności od dłużników		63 158,71								63 158,71
w tym: z tytułu dostaw - nie skierow.do sądu		2 351,80								2 351,80
dochodzone na drodze sądowej										
zasądzone		59 157,50								59 157,50
objęte postępowaniem układowym		1 649,41								1 649,41
od dłużników postaw. w stan upadłości										
2. koszty post.sądowego										
3. koszty w post. ukt.i upadł.										
4. odsetki w post. układ.i ugod.										
5. RAZEM		63 158,71								63 158,71

II. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH I KRÓTKOTERMINOWYCH – STRUKTURA CZASOWA

Wyszczególnienie	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Okres wymagalności		Razem	
	1-01-2023	31-12-2023	1-01-2023	31-12-2023	1-01-2023	31-12-2023	1-01-2023	31-12-2023
1	2	3	4	5	4	5	4	5
1. Wobec jednostek powiązanych								
a) z tyt. dostaw, robót i usług								
b) inne								
2. Wobec pozostałych jednostek	218 249,67	196 828,79					218 249,67	196 828,79
a) kredyty i pożyczki	39 461,42						39 461,42	
b) z tyt. dostaw, robót i usług	35 742,38	52 064,18					35 742,38	52 064,18
c) inne zobowiązania finansowe								
d) inne	143 045,87	144 764,61					143 045,87	144 764,61
RAZEM	218 249,67	196 828,79					218 249,67	196 828,79

INFORMACJA DODATKOWA
 do sprawozdania finansowego za rok 2023

WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

TABELA NR 6

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	ZMIANY W CIAGU ROKU		STAN NA DZIEŃ
	1-01-2023	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	31-12-2023
O	1	2	3	4=1+2-3
1. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	12 519,47	41 599,20	39 524,83	14 593,84
w tym: ubezpieczenia	10 970,03	17 275,00	14 852,59	13 392,44
koszty turystyki	664,00	1 000,00	1 000,00	664,00
pozostałe (dzierżawa, użytkowanie wieczyste, prog.księgowy)	885,44	23 324,20	23 672,24	537,40
2. Rozl.międzyokr.czynne koszt.finans. długoterm. (odsetki od rat leas.fin.)				
3. Rozl.międzyokr.czynne koszt. finans. krótkoterm. (odsetki od rat leas.fin.)				
4. Pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe -aktywa z tytułu odroczonego podatku	4 024,00	5 322,00	4 024,00	5 322,00
5. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	1 600,00	300 191,19	300 191,19	1 600,00
a) długoterminowe, w tym:				
b) krótkoterminowe, w tym:	1 600,00	300 191,19	300 191,19	1 600,00
przedpłata na poczet usługi	1 600,00	300 191,19	300 191,19	1 600,00
c) inne zmniejszające należności, w tym:				
nal.odsetki objęte ugodą				
zasądzone koszty sądowe				
nal.odsetki objęte post.upadł.				
koszty sądowe objęte post.upadł.				

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela Nr 7

I. WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzaju	Forma zabezpieczenia	Pozycja w rejestrze zastawów	Stan (wartość) w walucie		Stan (wartość) w PLN	
			początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
O	1	2	3	4	5	6
Zobowiązania razem:						
z tego:						
1. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN)	Kaucja gwarancyjna w PLN				29 800,00	29 800,00
2. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN) - weksel in blanco - suma gwarancyjna 31.839,50						
3. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN) - weksel in blanco - suma gwarancyjna 32.122,30						
3. Gwarancja na rzecz Signal Iduna gwarancja turystyczna (PLN) - weksel in blanco - suma gwarancyjna 32.748,80						
RAZEM					29 800,00	29 800,00

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
I SPRZEDAŻ USŁUG

Tabela Nr 8

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody roku ubiegłego	PRZYCHODY 2023 r.			KOSZTY 2023 r.
		1	2	3	
		sprzedaż na kraj	sprzedaż na eksport	RAZEM 2+3+4	
0					
1. Usługi turystyczne i wycieczek	729 094,48	668 900,35		668 900,35	524 738,84
2. Inne usługi na rzecz przewoźu osób					
3. Przewóz towarów					
4. Usługi spedycji i koordynacji przewozów	11 100,00	32 877,55		32 877,55	27 313,19
5. Usługi dzierżawy i najmu	1 717 083,00	2 042 710,94		2 042 710,94	1 347 737,46
6. Usługi warsztatu	692 764,19	446 691,64		446 691,64	427 237,59
7. Usługi myjni	189 907,81	240 953,09		240 953,09	118 745,08
8. Pozostałe usługi	62 643,19	72 694,19		72 694,19	59 150,52
9. RAZEM SPRZEDAŻ USŁUG	3 402 592,67	3 504 827,76		3 504 827,76	2 504 922,68

II DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody roku ubiegłego	PRZYCHODY 2023 r.			Wartość sprzedanych towarów i materiałów z kosztami handlowymi
		1	2	3	
		sprzedaż na kraj	sprzedaż na eksport	RAZEM 2+3+4	
0					
11. Sprzedaż detaliczna materiałów					
12. Sprzedaż hurtowa i detaliczna towarów, tym:					
a) sprzedaż środków transportowych					
13. RAZEM DZIAŁALNOŚĆ HANDLOWA					
14. OGÓŁEM PRZYCHODY I KOSZTY	3 402 592,67	3 504 827,76		3 504 827,76	2 504 922,68
15. Koszty ogólnozakładowe - zarządu					376 517,21
16. Razem					2 881 439,89

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

Zużycie energii i pozostałe media	306 337,28
-----------------------------------	------------

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela Nr 9

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
0	1	2	3=1-2
1. Zmniejszenia majątku trwałego			
z tego: sprzedaż majątku			
likwidacja			
2. Otrzymane i zapłacone kary i odszkodowania			
3. Rozwiązane i utworzone odpisy aktualiz.należności			
4. Ujemna wartość firmy			
5. Koszty postępowania spornego	17 746,61	1 536,58	16 210,03
6. Szkody i odszkodowania w środkach trwałych	4 333,83	2 947,50	1 386,33
7. Darowizny			
8. Należności i zobowiązania odpisane			
9. Rozwiązanie rezerwy – umorzenie, splata			
10. Inne	22 004,99	2 557,85	19 447,14
11. Wynagrodzenie z tyt. Terminowych wpłat PDOF	484,00		484,00
OGÓŁEM	44 569,43	7 041,93	37 527,50

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

TABELA Nr 10

SPECYFIKACJA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
0	1	2	3=1-2
1. Papiery wartościowe do obrotu			
2. Odsetki od śr. na rachunkach bankowych	219 374,83		219 374,83
3. Odsetki budżetowe		48,00	-48,00
4. Odsetki za zwłokę		13,80	-13,80
5. Odsetki od pożyczek i kredytów bankowych		3,33	-3,33
6. Prowizje płatności kartą			
7. Odsetki od pożyczki			
8. prowizje od leasingu			
9. Opłaty od leasingu			
10. Pozostałe przychody finansowe (gwarancja SIGNAL)			
11. Różnice kursowe: a/.z działalności operacyjnej		35 546,38	-35 546,38
b/.z działalności inwestycyjnej			
c/.z działalności finansowej			
z tego: nie zrealizowane inwest. i finansowe			
zrealizowane inwest. i finansowe			
OGÓŁEM	219 374,83	35 611,51	183 763,32

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
0	1
1. ZYSK / STRATA BRUTTO (+, -)	844 678,69
2. PRZYCHODY WYŁĄCZONE Z OPODATKOWANIA	
2.1 rozwiązane odpisów aktualizujących	
3. PRZYCHODY KSIĘGOWE NIE WLICZANE DO PODSTAWY OPODATKOWANIA	
3.1 wycena bilansowa walutowych rachunków bankowych	
3.2 wycena bilansowa kasy walutowej	
3.3 wycena bilansowa należności i zobowiązań walutowych	
3.4 PFR umorzenie dodacji Covid 19	
3.5 korekta 2015	
3.6 rozwiąz. odpisu aktual. należ. (pod. VAT)	
4. PRZYCHODY STANOWIĄCE PRZYCHÓD PODATKOWY NIE UJĘTE W WYNIKU	
4.1 należności odpisane w 2018r objęte rezerwami podatkowymi	
5. KOSZTY KSIĘGOWE TRWALE NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSK. PRZYCH.	8 483,55
5.1 fundusz reprezentacyjny	
5.2 amortyzacja budynków mieszkalnych	1 042,66
5.3 koszty nie związane z przychodem	4 558,38
5.4 zapłacone kary i odszkodowania	504,51
5.5 odpisy aktualizujące należności	
5.6 składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 330,00
5.7 odsetki budżetowe	48,00
5.8 nadwyżka amortyzacji bilansowej ponad amortyzację podatkową	
5.9 należności spisane	
5.10 korekta błędnego księgowania WNiP w latach ubiegłych	
5.11 koszty procesu od zobowiązań + zobowiązanie	
6. KOSZTY KSIĘGOWE PRZEJŚCIOWO NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW PODATKOWYCH	59 134,51
6.1 wycena należności i zobowiązań walutowych-różnice kursowe	
6.2 umowy zlecenia za 12/2023 r wypłacone w 01/2024 roku	17 484,00
6.3 składki ZUS pracodawcy do odprowadzenia w 2024 roku- zlecenie	6 104,13
6.4 wycena bilansowa kasy walutowej	92,32
6.5 wycena bilansowa rachunków walutowych	35 454,06
6.6 diety do wypłaty w 2021r	
6.7 ekwiwalent za pranie odzieży do wypłaty w 2021r	
7. ZWIĘKSZENIE KOSZTÓW PODATK. (o storno wyceny bilansowej z lat ubiegłych)	
7.1 storno różnic kursowych z wycen bilansowych należ. i zobowiązań	
8. ZMIEJSZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	
8.1	
9. ZWIĘKSZENIE PRZYCHOD.PODATK. (o storno wyceny bilansowej z lat ubiegłych)	
9.1 storno różnic kursowych z wyceny bilans nal.i zob.wal.(+)	
9.2 storno różnic kursowych z wyceny bilans kredytów (+)	
10. KOSZTY PODATKOWE NIE UJĘTE W WYNIKU-zmniejsz.podst.opodatk.	36 830,14
10.1 wynagrodzenia za 12/2022 wypłacone w 2023 r	13 524,05
10.2 składki Zus odprowadzone w 2023 r.	23 306,09
10.3 diety za 2022 r wypłacone w 2023 r	
10.4 ekwiwalent za pranie odzieży za 2023 r wypłacony w 2023r	
10.5 amortyzacja mieszkań sprzedanych	
10.6 amortyzacja wieczystego użytkowania w części sprzedanej	
10.7 zobowiązania przetermin.z lat ubiegłych	
11. DAROWIZNY UZNANE ZA PODATKOWE	
12. PODSTAWA OPODATKOWANIA (1 - 2 - 3 + 4 + 5 + 6 - 7 + 8 + 9 -10-11)	875 466,61
13. PODATEK DOCHODOWY NALEŻNY (2023r-9% stawka preferencyjna dla małych przedsiębiorstw)	78 791,99

INFORMACJA DODATKOWA
 do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela Nr 12

I. SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ		ZMIANA
	1-01-2023	31-12-2023	STANU
O	1	2	3=2-1
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	121 376,82	164 841,61	43 464,79
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	81 757,88	126 938,19	45 180,31
- do 12 miesięcy	81 757,88	126 938,19	45 180,31
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	5 459,04	4 681,87	-777,17
c) inne	34 159,90	33 221,55	-938,35
d) dochodzone na drodze sądowej			
4. OGÓŁEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (1+2)	121 376,82	164 841,61	43 464,79

II. SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ		ZMIANA
	1-01-2023	31-12-2023	STANU
O	1	2	3=2-1
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne - pożyczka			
2. Wobec pozostałych jednostek	218 249,67	196 828,79	-21 420,88
a) kredyty i pożyczki	39 461,42		-39 461,42
b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	35 742,38	52 064,18	16 321,80
- do 12 miesięcy	35 742,38	52 064,18	16 321,80
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane od dostawców			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	103 526,44	113 511,07	9 984,63
h) z tytułu wynagrodzeń	36 063,33	29 477,21	-6 586,12
i) inne	3 456,10	1 776,33	-1 679,77
4. OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (1+2)	218 249,67	196 828,79	-21 420,88

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

UDZIAŁY I AKCJE W SPÓŁKACH, TRANSAKCJE ZE SPÓŁKAMI

TABELA NR 13

NAZWA SPÓŁKI	FORMA PRAWNA	ILOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA UDZIAŁU AKCJI	WARTOŚĆ UDZIAŁÓW		PROCENTOWY UDZIAŁ	OTRZYMANA DYWIDENDA	WARTOŚĆ TRANSAKCJI ZE SPÓŁKA (netto)	
				01.01.2023r	31.12.2023r			z tytułu sprzedaży	z tytułu zakupu
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Unitrans Kaliningrad Rosja	sp. z oo	50,00%	5.000,00 Rub	546,50	546,50	50	0,00	0,00	0,00
RAZEM				546,50	546,50	50	0,00	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2023

Rezerwy i Aktywa z tytułu odroczonego podatku na dzień 31.12.2023 r
Stawka podatkowa 9 %

TABELA 14

L.p.	Wyszczególnienie	Różnice przejściowe		Rezerwa na odroczonego podatek (zwiększa podstawę opodatkowania)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku (zmniejszają podstawę opodatkowania)
		dodatnie	ujemne		
1	Różnice kursowe z wyceny bilansowej należności i zobowiązań krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wynagrodzenie – umowy zlecenia niewypłacone do 31.12.2023 r.		17 484,00	0,00	1 573,56
3	Składki ZUS do zapłaty w 2024 r.		6 104,13	0,00	549,37
4	różnice kursowe z wyceny kasy walutowej	0,00	92,32	0,00	8,31
5	różnice kursowe z wyceny rachunków walutowych	0,00	35 454,06	0,00	3 190,87
6			0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00
8			0,00	0,00	0,00
9		0,00		0,00	0,00
		0,00	59 134,51	0,00	5 322,11
				konto 841-1	konto 643
				0,00	0,00
				0,00	5 322,00

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela Nr 15

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu Środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec roku o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
1. Środki własne w kasie	42 546,64	6 635,50	-35 911,14	
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	907 303,44	1 002 154,43	94 850,99	266,48
3. Inne Środki pieniężne, w tym:	3 700 000,00	4 400 000,00	700 000,00	
Lokata	3 700 000,00	4 400 000,00	700 000,00	
OGÓŁEM	4 649 850,08	5 408 789,93	758 939,85	266,48

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela Nr 16

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) podstawowego, zapasowego i rezerwowego

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	1 497 897,00	277 330,73	3 210 412,18	4 985 639,91
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		39 057,00	449 150,73	488 207,73
- agio				
- podział zysku uchwała 211/2023		39 057,00	449 150,73	488 207,73
- dopłaty				
- inne				
3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:				
- pokrycie straty				
- zwrot dopłat				
- dywidendy				
- inne				
OGÓŁEM	1 497 897,00	316 387,73	3 659 562,91	5 473 847,64

Przedsiębiorstwo Obsługi PKS S.A.
10-417 Olsztyn ul. Towarowa 20A
REGON 510208190

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2023

Tabela Nr 17

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	488 207,73	767 184,69
II. Korekty razem	270 608,38	51 379,10
1. Amortyzacja	74 394,99	66 260,73
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendach)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z z działalności inwestycyjnej	63 752,56	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	3 810,41	13 834,99
7. Zmiana stanu należności	165 565,72	-43 464,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	-29 227,82	18 120,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 687,48	-3 372,37
10. Inne korekty, w tym:		
umorzona część subwencji PFR		
korekta WMIP z lat ubiegłych		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	758 816,11	818 563,79

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-25 12:43:17	Joanna Monika Przyborska
2024-04-25 12:44:06	Grzegorz Stanisław Bartosiak
2024-04-25 12:44:55	Paweł Jerzy Reisch