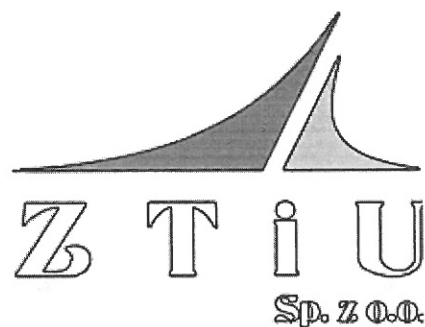


Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o.
Ul. Baczyńskiego 6
89-400 Sępólno Krajeńskie
NIP: 5040065379
REGON: 340853529
KRS: 0000374234



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
01.01.2022 – 31.12.2022**

SPIS TREŚCI:

1. BILANS
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
3. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU
4. INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczenie Zarząd:

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami) Zarząd firmy Zakład Transportu i Usług Spółka z o.o. z siedzibą w Sępólnie Krajeńskim przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.274.941,76 zł.
2. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się 31.12.2022 r. wykazujący stratę w wysokości 801.017,88 zł.
3. Informacja dodatkowa.

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Grzegorz Gliński
Grzegorz Gliński

Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o.
Ul. Baczyńskiego 6
89-400 Sępólno Krajeńskie
NIP: 5040065379
REGON: 340853529
KRS: 0000374234

INFORMACJA DODATKOWA

do
sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
01.01.2022 – 31.12.2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK.

1. Zakład Transportu i Usług Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Baczyńskiego 6, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, ul. Toruńska 64a, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000374234. Przedmiot działalności spółki określa Akt Założycielski, podstawę stanowi: pozostały transport lądowy pasażerski.
2. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
3. Przyjęty w spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w kolejnych latach przy założeniu wprowadzenia działań zmierzających do poprawy sytuacji Spółki, przede wszystkim w zakresie jej rentowności.
5. Zasady (polityka) rachunkowości
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
 - Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług.
 - Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
 - Spółka ewidencjonuje wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne (także jeszcze nie poniesione), natomiast nie ewidencjonuje wątpliwych pozostałych przychodów operacyjnych i zysków nadzwyczajnych. Przychody lub koszty z tytułu odsetek ujmowane są stosownie do okresu, którego dotyczą.
 - Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesienia na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.
 - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 3.500,- zł i okresie używania dłuższym niż rok odpisuje się jednorazowo w koszty.
 - Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia; istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.
 - Należności i roszczenia oraz zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości nominalnej.
 - Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

2.1 INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

2.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych – 010.

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
0	492.000,00	0,00	0,00	492.000,00
1	406.255,00	0,00	0,00	406.255,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00
5	677.433,25	73.238,81	20.546,00	730.126,06
7	1.503.114,06	93.000,00	297.820,16	1.298.293,90
8	41.781,26	4.550,00	8.991,06	37.340,20
suma	3.120.583,57	170.788,81	327.357,22	2.964.015,16

Nota 2 Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych – 013.

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
9	166.343,19	28.522,83	0,00	194.866,02
suma	166.343,19	28.522,83	0,00	194.866,02

Nota 3 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych – 020.

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
10	12.691,84	0,00	0,00	12.691,84
suma	12.691,84	0,00	0,00	12.691,84

Nota 4 Zmiana wartości początkowej inwestycji długoterminowych - 030-038.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
	Nie wystąpiły			

Nota 5 Umoznienia środków trwałych - 070

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
0	0,00	0,00	0,00	0,00
1	145.756,55	6.953,16	0,00	152.709,71
4	0,00	0,00	0,00	0,00
5	367.134,10	37.158,30	15.504,24	388.788,16
7	1.031.590,52	61.208,50	290.099,15	802.699,87
8	41.781,26	379,20	8.991,06	33.169,40
suma	1.586.262,43	105.699,16	314.594,45	1.377.367,14

Nota 6 Umoznienia pozostałych środków trwałych - 072

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
9	166.343,19	28.522,83	0,00	194.866,02
suma	166.343,19	28.522,83	0,00	194.866,02

Nota 7 Umoznienia wartości niematerialnych i prawnych - 075

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
10	12.691,84	0,00	0,00	12.691,84
suma	12.691,84	0,00	0,00	12.691,84

Nota 8 Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
0	492.000,00	492.000,00
1	260.498,45	253.545,29
4	0,00	0,00
5	310.299,15	341.337,90
7	471.523,54	495.594,03
8	0,00	0,00
9	0,00	0,00
10	0,00	0,00
suma	1.534.321,14	1.582.477,22

- 2.1.2. Spółka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.
- 2.1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy w Spółce - nie wystąpiły.
- 2.1.4. Spółka nie posiada gruntów wieczyste użytkowanych.
- 2.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nota 9 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo).

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
741- Skoda Fabia	4.000,00			4.000,00
742- Renault Trafic	60.000,00			60.000,00
742- VW Caravelle	80.000,00			80.000,00
582 - rozściełacz asfaltu VOGELE	350.000,00			350.000,00
582 - Walec drogowy HAMM DV 70 VO	127.000,00			127.000,00
582 - koparkę kołową Volvo	162.600,00			162.600,00
suma	783.600,00			783.600,00

2.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają –nie występują.

2.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują.

2.1.8. Struktura własności kapitałów.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.290.000,00 zł. dzieli się na 1.290 równych i niepodzielnych udziałów po 1.000,00 zł. każdy. Udziałowcem jest Gmina Sępólno Krajeńskie, która posiada 100 % udziałów.

Nota 10 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału własnego.

Fundusz	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Kapitał podstawowy	1.290.000,00	0,00	0,00	1.290.000,00
Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych:	- 274.771,18	74.226,11	0,00	- 200.545,07
Zysk/Strata netto	74.226,11	0,00	875.243,99	-801.017,88
Razem Kapitał (fundusz własny)	1.089.454,93	74.226,11	875.243,99	288.437,05

2.1.9. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny w Spółce - nie wystąpiły.

2.1.10. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy.

Nota 11 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Strata netto za rok obrotowy	801.017,88
2. Proponowane źródła pokrycia straty	801.017,88
- zysk z lat przyszłych	801.017,88

2.1.11. Informacje o stanie rezerw według celu ich utworzenia - nie wystąpiły.

2.1.12. Zobowiązania długoterminowe.

Nota 12 Zobowiązania według okresów wymagalności.

Rodzaj Zobow.	Okres spłaty						Razem	
	Do 1 roku		Od 1 - 5 lat		Ponad 5 lat		Początek okresu	Koniec okresu
	Początek okresu	Koniec okresu	Początek okresu	Koniec okresu	Początek okresu	Koniec okresu		
Pożyczki, subwencje, obligacje in.pap.wart.	74.047,00	36.523,50	36.523,50	0,00			110.570,50	36.523,50
Kredyty bankowe	111.890,88	372.587,31					111.890,88	372.587,31
Pozost. Zobowiąz.								
Razem	184.937,88	409.110,81	36.523,50	0,00			222.461,38	409.110,81

2.1.13. Informacje o zobowiązaniach zabezpieczonych na majątku.

Nota 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Rodzaj majątku stanowiącego zabezpieczenie	Rodzaj zabezp. zobowiązań	Umowny termin spłaty	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia w zł.
Hipoteka	Kredyt wielocelowy	28.06.2025	Hipoteka	1.050.000,-
Razem	x	x	x	1.050.000,-

2.1.14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nota 14 Wykaz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Prawo bankowe, w tym :	210.234,12
- konto VAT bank BNP Paribas SA	5.288,10
- konto VAT bank PKO BP SA	204.946,02

2.1.15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nota 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	101.216,41	329.623,03	133.705,20	297.134,24
– długoterminowe	96.256,43	0,00	49.792,56	46.4663,87
– krótkoterminowe	4.959,98	329.623,03	83.912,64	250.670,37

Nota 16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i praw.				
Dotacje na sfinans. Śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz prac rozw.				
Otrzymane lub należne środki z tyt. świad. których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	7.020,81			7.020.81
Razem	7.020,81	0,00	0,00	7.020,81

2.1.16. Informacja o zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakterze i formie zabezpieczenia.

Nota 17 Wykaz zobowiązań warunkowych.

Rodzaj zobowiązania	Jednostka, na rzecz której zobowiązanie istnieje	Kwota zobowiązania warunkowego	Obligatoryjny termin pokrycia
Poręczenie	Gmina Sępólno Krajeńskie	60.000,00	20.10.2023
Razem	x	60.000,00	x

2.2 INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: produktów, usług i towarów.

Nota 18 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług.

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	z tego:			
	sprzedaż krajowa		sprzedaż na eksport	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1) produktów i usług	6.150.433,51	8.597.298,53	0,00	0,00
w tym sprzedaż jednostkom powiązanym	5.543.277,72	7.606.734,09	0,00	0,00
3) towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	6.150.433,51	8.597.298,53	0,00	0,00

2.2.2. Umowy o usługi długoterminowe

Nota 19 Umowy o usługi długoterminowe.

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1. Umowy o usługi długoterminowe	10.610.133,62	9.626.060,42	2.677.282,73	2.651.780,52	
- w tym umowy niezakończone	10.610.133,62	9.626.060,42	2.677.282,73	2.651.780,52	

2.2.3. Struktura kosztów działalności operacyjnej.

Nota 20 Koszty rodzajowe jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczy.

Wyszczególnienie	Kwota kosztów	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1. Amortyzacja	100.715,28	134.221,99
2. Zużycie materiałów i energii	2.157.189,35	4.858.138,84
3. Usługi obce	1.497.471,73	1.032.597,20
4. Podatki i opłaty	35.634,60	40.023,27
5. Wynagrodzenia	2.154.071,32	2.758.627,06
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	502.970,50	635.197,92
7. Pozostałe koszty	65.601,36	45.791,47
RAZEM	6.513.654,14	9.504.597,75

2.2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

2.2.5. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły.

2.2.6. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Nota 21 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zwiększająca lub zmniejszająca podstawę opodatkowania
1.	Przychody wykazane w deklaracji CIT-8	8.801.566,33 zł
	Koszty wykazane w deklaracji CIT-8	9.571.138,30 zł
	WYNIK FINANSOWY BRUTTO Wykazany w deklaracji CIT-8	(-) 769.571,97 zł
2.	WYNAGRODZENIA: ➤ Koszty narzutów na wynagrodzenia za miesiąc XI.2021, będące KUP w I.2022	40.797,79 zł
	➤ Koszty narzutów na wynagrodzenia za miesiąc XII.2021, będące KUP w II.2022	38.646,39 zł
	➤ Koszty narzutów na wynagrodzenia za miesiąc XI.2022, będące KUP w I.2023	(-) 48.154,88 zł
	➤ Koszty narzutów na wynagrodzenia za miesiąc XII.2022, będące KUP w II.2023	(-) 50.204,21 zł
3.	POZOSTAŁE KOSZTY NIE BĘDĄCE KOSZTEM UZYSKANIA PRZYCHODU: ➤ Wpłaty na PEFRON	10.781,00 zł
	➤ pozostałe koszty	1.750,00 zł
4.	POZOSTAŁE PRZYCHODY ZWONIONE Z OPODATKOWANIA	0,00 zł
5.	Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-8)	0,00 zł
	WYNIK FINANSOWY NETTO Zgodny z wielkością wykazaną w RZiS	(-) 801.017,88 zł

2.2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie wystąpiły.

2.2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.

2.2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie wystąpiły.

2.2.10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

2.3 KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – nie wystąpiły.

2.4 INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

2.5 OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.

2.5.1 Zatrudnienie:

Liczba pracowników na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 46 osób, w tym 7 kobiet. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe obrazują poniższe tabele:

Nota nr 22 Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w podziale na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie	40,53	8,16	32,37	37,98
1) z tego:	40,53	8,16	32,37	37,98
-pracownicy ogółem				
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	6,68	4,18	2,50	5,75
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	33,85	2,98	30,87	32,23
- osoby wykonujące pracę nakładczą				
2) Uczniowie				
3) Osoby korzystające z urlopów wychowawcz. i bezpłatnych				

2.5.2 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy – nie wystąpiło.

Spółka nie miała obowiązku badania sprawozdania finansowego.

2.6 INFORMACJE O SZCZEGÓLNYCH ZDARZENIACH.

2.6.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie wystąpiły.

2.7 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI –nie dotyczy.

**2.8 POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO – nie dotyczy.**

2.9 ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI – nie wystąpiły.

Sępólno Krajeńskie, dnia 27.03.2023 r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Zakład Transportu i Usług Sp. z o.o.
ul. Baczyńskiego 6
89-400 Sępólno Krajeńskie
Tel./fax 52 388 80 90

Pieczęć firmowa

Zarząd:

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Grzegorz Gliniński
Grzegorz Gliniński

1.

Iwona Nowakowska

KLASYFICACJA KSIĘGOWA
Iwona Nowakowska
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)
mgr Iwona Nowakowska