

WIELICKA SPÓŁKA TRANSPORTOWA
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WIELICKA SPÓŁKA TRANSPORTOWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: ul. Edwarda Dembowskiego 7B/, 32-020 Wieliczka

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6832102866

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000758709

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

1. Klasyfikowanie umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego - ujęcie leasingowanych środków trwałych w ewidencji pozabilansowej oraz odnoszenie całej opłaty leasingowej w ciężar kosztów działalności operacyjnej jako koszty usług obcych zamiast ujęcia środków trwałych w ewidencji bilansowej, a drugostronnie zobowiązania finansowego z tytułu leasingu oraz księgowania opłaty leasingowej w podziale na część kapitałową zmniejszającą zobowiązanie finansowe i część odsetkową odnoszoną w ciężar kosztów finansowych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i Pasywa na dzień bilansowy wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.), w tym:

a) Stany i rozchody rzeczowe składników majątku obrotowego wycenia się:

- Towary na magazynie – wg cen zakupu,

Przy rozchodach stosuje się zasadę FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło)

- Należności – wg kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- Zobowiązania – wg kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- Środki pieniężne – w walucie PLN według wartości nominalnej, waluty obce wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego,

- Wartości niematerialne i prawne – w pozycji tej ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przekazane do używania na potrzeby jednostki. Wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

- Środki trwałe – wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej

utrąty wartości. Dla środków trwałych o wartości równej lub przewyższającej 10.000,00 PLN odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji,

• Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości niższej niż 10.000,00 PLN zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w ciężar kosztów, z pominięciem ewidencji bilansowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Poniesione koszty działalności gospodarczej księgowane są z wykorzystaniem kont zespołu 4 oraz pomocniczo z wykorzystaniem kont zespołu 5;
2. Rachunek zysków i strat przedstawiony jest w formie porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Rok obrachunkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze, za które sporządzane są w myśl przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych rozliczenia dochodu, w celu ustalenia wysokości zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych.
2. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych w okresie ich wykorzystania – zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z kodeksu pracy. Na ten cel Spółka nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze.
3. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Brak.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Aktywa trwałe | 127 564,26 | 122 006,19 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 127 554,26 | 121 996,19 |
| - środki trwałe | 96 666,26 | 101 868,19 |
| - środki trwałe w budowie | 30 888,00 | 20 128,00 |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym: | 10,00 | 10,00 |
| - nieruchomości | | |
| - długoterminowe aktywa finansowe | 10,00 | 10,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 1 694 146,92 | 1 404 898,38 |
| I. Zapasy | 5 410,45 | 3 105,34 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 104 443,91 | 145 583,92 |
| a) z tyt. dostaw i usług, w tym: | 73 432,99 | 17 944,25 |
| - do 12 miesięcy | 73 432,99 | 17 944,25 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tyt. pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr. | 30 577,32 | 127 163,67 |
| c) inne | 433,60 | 476,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 770 446,10 | 954 833,84 |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 770 446,10 | 954 833,84 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 770 446,10 | 954 833,84 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 813 846,46 | 301 375,28 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 1 821 711,18 | 1 526 904,57 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 986 804,39 | 889 235,49 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 480 000,00 | 480 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 409 235,49 | |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -64 720,52 |
| VI. Zysk (strata) netto | 97 568,90 | 473 956,01 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 834 906,79 | 637 669,08 |
| I. Rezerwy na zobowiązania, w tym: | 115 333,91 | 134 900,54 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 96 351,32 | 61 113,65 |
| II. Zobowiązania długoterminowe, w tym: | | |
| - z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 696 422,88 | 500 986,10 |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| b) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 462 714,99 | 361 881,63 |
| - do 12 miesięcy | 462 714,99 | 359 394,57 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 2 487,06 |
| c) fundusze specjalne | | |
| d) zaliczki otrzymane na dostawy | | 75,60 |
| e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 125 233,71 | 102 880,21 |
| f) z tytułu wynagrodzeń | 83 389,17 | 9 552,96 |
| g) inne | 25 085,01 | 26 595,70 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 23 150,00 | 1 782,44 |
| PASYWA RAZEM | 1 821 711,18 | 1 526 904,57 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 6 690 636,19 | 5 522 999,52 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży | 6 690 636,19 | 5 522 999,52 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 7 493 853,53 | 5 557 342,09 |
| I. Amortyzacja | 20 051,93 | 10 665,23 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 2 667 692,43 | 1 365 625,27 |
| III. Usługi obce | 2 760 536,17 | 2 458 939,35 |
| IV. Wynagrodzenia | 1 434 527,16 | 1 291 980,98 |
| V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: | 284 833,13 | 245 873,80 |
| - emerytalne | | |
| VI. Pozostałe koszty, w tym: | 326 212,71 | 184 257,46 |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| - podatki i opłaty | 173 721,62 | 126 460,35 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -803 217,34 | -34 342,57 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 917 532,00 | 746 780,29 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| - zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| - dotacje | 5 850,00 | |
| - inne | 911 682,00 | 746 780,29 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym: | 16 674,35 | 221 957,89 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| - inne | 16 674,35 | 221 957,89 |
| F. Przychody finansowe, w tym: | | 141,06 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | | 141,06 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| G. Koszty finansowe, w tym: | 71,41 | 33,88 |
| I. Odsetki, w tym: | 71,41 | 33,88 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G) | 97 568,90 | 490 587,01 |
| I. Podatek dochodowy | | 16 631,00 |
| J. Zysk (strata) netto (H-I) | 97 568,90 | 473 956,01 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 97 568,90 | 490 587,01 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 42 866,87 | 93 920,07 |
| Pozostałe | | |
| Zaokrąglenia VAT (art. 12 ust. 4 pkt. 9) | 3,10 | 4,64 |
| Rozwiązane rezerwy - Wynagrodzenia (art. 12 ust. 3c) | 42 863,77 | 93 915,43 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 689 430,34 | 425 269,65 |
| Pozostałe | | 0,29 |
| Refaktury (art. 12 ust. 3c) | | |
| Zawiązane rezerwy - Wyrównania rekompensaty (art. 12 ust. 3c) | 689 430,34 | 215 859,79 |
| Odpisy aktualizujące (art. 12 ust. 3c) | | 209 409,57 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 215 859,79 | |
| Pozostałe | | |
| Refaktury (art. 12 ust. 3c) | | |
| Rozwiązane rezerwy - Wyrównania rekompensaty (art. 12 ust. 3c) | 13 868,09 | |
| Rozwiązane rezerwy - Wyrównania rekompensaty (art. 12 ust. 3c) | 201 991,70 | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 43 380,18 | 209 786,48 |
| Pozostałe | | |
| Zaokrąglenia VAT (art. 16 ust. 1 pkt. 46) | 5,73 | 4,29 |
| Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28) | 510,68 | 317,80 |
| Koszty NKUP - Samochody (art. 16 ust. 1 pkt. 51) | | 54,82 |
| Odsetki NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 21) | | |
| Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a) | | 209 409,57 |
| Rozwiązane rezerwy - Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 26a) | 42 863,77 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 133 099,12 | 201 185,75 |
| Pozostałe | 46,26 | |
| ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a) | 51 214,45 | 42 757,95 |
| Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 32 068,27 | 12 826,52 |
| Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | | 133 927,97 |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Wyrównania Rekompensaty (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | | 11 673,31 |
| Zowiązane rezerwy - Świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 35 237,67 | |
| Zowiązane rezerwy - Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 14 532,47 | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 123 332,89 | 98 965,05 |
| Pozostałe | | 98 965,05 |
| Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 26 037,86 | |
| ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 42 757,95 | |
| Rozwiązane rezerwy - Wyrównania rekompensaty (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 11 673,31 | |
| Rozwiązane rezerwy - Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 27) | 42 863,77 | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | 98 614,43 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |
| Pozostałe | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -365 722,11 | 184 790,04 |
| K. Podatek dochodowy | | 16 631,00 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2022 OBEJMUJĄCY OKRES
OD 01.01.2022 ROKU DO 31.12.2022 ROKU

Nazwa Spółki: Wielicka Spółka Transportowa Sp. z o.o.
 Adres: Wieliczka, ul. Edwarda Dembowskiego 7B
 NIP: 6832102866

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

A) środki trwałe – wartość początkowa i umorzenie (w zł i gr):

| | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|---------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Wartość brutto na początek okresu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2821,13 | 0,00 | 129638,28 | 132459,41 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14850,00 | 0,00 | 0,00 | 14850,00 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14850,00 | 0,00 | 0,00 | 14850,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17671,13 | 0,00 | 129638,28 | 147309,41 |
| Umorzenie na początek okresu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2821,13 | 0,00 | 27770,09 | 30591,22 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123,75 | 0,00 | 19928,18 | 20051,93 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2944,88 | 0,00 | 47698,27 | 50643,15 |
| Wartość księgowa netto: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14726,25 | 0,00 | 81940,01 | 96666,26 |

Środki trwałe w budowie – 0,00 zł.

Zaliczki na środki trwałe w budowie – 30888,00 zł.

B) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa i umorzenie (w zł i gr):

| | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne | Razem |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------|--------|
| Wartość brutto na początek okresu: | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu: | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| Umorzenie na początek okresu: | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu: | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 |
| Wartość księgowa netto: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

C) zaliczki na wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł.

1.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych:

Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania: Nie występowały.

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym: Nie występowały.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Spółka użytkuje:

A) na podstawie umowy dzierżawy:

1. Dworzec autobusowy wraz z infrastrukturą – 6166863,40
2. Parking Park & Ride wraz z infrastrukturą – 3187691,69
3. Budynek bazy zaplecza technicznego – 1367893,25
4. Środki transportu – Tabor autobusowy – 13040000,00

B) na podstawie umowy najmu – Nie występowały.

C) na podstawie umowy leasingu:

1. Środki transportu – 69000,00

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli: Nie występowały.

1.4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności (w zł i gr) :

| wyszczególnienie | wartość na początek roku obrotowego | zwiększenie | zmniejszenie | wartość na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

| wyszczególnienie Wspólników | Ilość udziałów | wartość jednego udziału | wartość kapitału |
|---|----------------|-------------------------|------------------|
| wartość kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 r., z tego: | 960 | 500,00 | 480000,00 |
| Jednostki samorządu terytorialnego | 960 | 500,00 | 480000,00 |

1.6. Informacja o kapitale zapasowym, kapitale z aktualizacji wyceny oraz pozostałych kapitałach rezerwowych:

Kapitał zapasowy:

- stan na 01.01.2022 roku: 0,00
- zwiększenia (z zysku lat ubiegłych): 409235,49
- zmniejszenia (pokrycie straty): 0,00
- stan na 31.12.2022 roku: 409235,49

1.7. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy: Zarząd Spółki proponuje całość wypracowanego zysku przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.8. Informacje o stanie rezerw (w zł i gr):

| wyszczególnienie | wartość na początek roku obrotowego | zwiększenie | zmniejszenie | wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| rezerwy na zobowiązania | 17711,78 | 4450,12 | 17711,78 | 4450,12 |
| rezerwa na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 61113,65 | 35237,67 | 0,00 | 96351,32 |
| pozostałe rezerwy | 56075,11 | 14532,47 | 56075,11 | 14532,47 |

W ciągu roku utworzono rezerwę na przewidywane zobowiązania, które mogą wystąpić po dniu bilansowym.

Wartość rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz rezerwy na odprawy emerytalne ujętej w kosztach roku obrotowego oraz stan rezerwy na 31 grudnia 2022 roku został ustalony przez aktuarium w oparciu o obowiązujące Spółkę regulacje oraz w oparciu o założenia aktuarialne.

W koszty okresu objętego sprawozdaniem zwiększono wartość rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalne przypadającej na ten rok obrotowy w wysokości 35237,67 zł.

1.9. Podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty (w zł i gr):

| wyszczególnienie | razem na | | z tego zobowiązania płatne | | | | | |
|--|------------|------------|----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | do 1 roku | | od 1 do 5 lat | | powyżej 5 lat | |
| | 01.01.2022 | 31.12.2022 | 01.01.2022 | 31.12.2022 | 01.01.2022 | 31.12.2022 | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 500986,10 | 696422,88 | 500986,10 | 696422,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>kredyty i pożyczki</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>z tytułu dostaw robót usług</i> | 361881,63 | 462714,99 | 361881,63 | 462714,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>z tytułu podatków i ubezpieczeń</i> | 102880,21 | 125233,71 | 102880,21 | 125233,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>z tytułu wynagrodzeń</i> | 9552,96 | 83389,17 | 9552,96 | 83389,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>pozostałe</i> | 26671,30 | 25085,01 | 26671,30 | 25085,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania | 500986,10 | 696422,88 | 500986,10 | 696422,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem rodzaju): Nie występują.

1.11. A) Informacje o stanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| wyszczególnienie | wartość na początek roku obrotowego | zwiększenie | zmniejszenie | wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

B) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych i krótkoterminowych (w zł i gr):

| wyszczególnienie | wartość na początek roku obrotowego | wartość na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne | 85515,49 | 124416,12 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów: | 215859,79 | 689430,34 |
| Krótkoterminowe (zaliczki/przychody) | 215859,79 | 689430,34 |
| Długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów: | 1782,44 | 115333,91 |
| Koszty bieżącego okresu (FV w kolejnym roku) | 0,00 | 115333,91 |

- 1.12. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu nie występują.
- 1.13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń także wekslowych): Nie występują.
- 1.14. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej: Nie występują.
- 1.15. Rachunek VAT

| wyszczególnienie | wartość na początek roku obrotowego | zwiększenie | zmniejszenie | wartość na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Wyodrębniony rachunek bankowy VAT | 0,00 | 110662,35 | 110572,59 | 89,76 |

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów (w zł i gr):

| przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) | z tego: | |
|---|-------------------|--|
| | sprzedaż krajowa | sprzedaż wewnątrzspółnotowa oraz eksport |
| Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego | 6690636,19 | 0,00 |
| <i>produktów</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>usług</i> | 6690636,19 | 0,00 |
| <i>towarów i materiałów</i> | 0,00 | 0,00 |

- 2.2. A) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
 B) Koszty wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby: Nie występują.
- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych: Nie występują.
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Nie występują.
- 2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
 Nie występują.
- 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł i gr): Kalkulacja dla celów podatku dochodowego stanowi integralną część sprawozdania finansowego.
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: Nie występują.
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: Nie występują.
- 2.9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 Nakłady poniesione w roku obrotowym: 14850,00

Zarząd nie planuje ponosić nakładów w roku następnym.

2.10. W roku obrotowym Spółka nie poniosła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

Nie występują

2.12. 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 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy: Nie występują.

3. Kursy przyjęte do wyceny bilansowej środków pieniężnych oraz ich struktura:

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych: Nie dotyczy.

| Waluta | Kurs dla okresu sprawozdawczego | Kurs dla okresu poprzedzającego |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| Euro | | |
| USD | | |

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I INNYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH

4. A) Objasnienie struktury środków pieniężnych (w zł i gr):

| wyszczególnienie | stan na 2021 | stan na 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem, z tego: | 954833,84 | 770446,10 |
| <i>środki pieniężne w kasach</i> | 12790,82 | 31915,87 |
| <i>środki pieniężne na rachunkach bankowych</i> | 942043,02 | 738530,23 |
| <i>inne środki pieniężne</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>inne aktywa pieniężne</i> | 0,00 | 0,00 |

B) Rachunek przepływów pieniężnych: Jednostka nie ma obowiązku sporządzania zestawienia przepływu środków pieniężnych.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH I INNE

5.1. 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 jednostki: Nie dotyczy.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.:

- a) na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi: Nie dotyczy.
- b) na innych warunkach niż rynkowe z członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej: Nie dotyczy.
- c) na innych warunkach niż rynkowe z małżonkami lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej: Nie dotyczy.
- d) na innych warunkach niż rynkowe z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w punkcie b) oraz c): Nie dotyczy.
- e) na innych warunkach niż rynkowe z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki: Nie dotyczy.

5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

| Wyszczególnienie według grup zawodowych | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Zatrudnienie ogółem, z tego: | 15,17 | 14,90 |
| - pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych) | 6,00 | 2,90 |
| - pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych) | 9,17 | 12,00 |

5.4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: 222503,28

5.5. Pożyczek i innych podobnych świadczeń w roku obrotowym 2022 Członkom Zarządu: Nie udzielano.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wynagrodzenie należne biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 wynosi 4300,00 netto.

INFORMACJE DOTYCZĄCE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI ORAZ INFORMACJE KOŃCOWE

- 6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – Nie wystąpiły.
- 6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: Nie wystąpiły.
- 6.3. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych) – Nie wystąpiły.

ZAGROŻENIA

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie autobusowych usług przewozowych w publicznym transporcie zbiorowym na terenie Gminy Wieliczka w zakresie realizacji zadania własnego Gminy.

Rok obrachunkowy Spółki był czwartym rokiem działalności Spółki. W tym czasie Spółka zakończyła organizację docelowej siedziby mieszczącej się w budynku dworca autobusowego w Wieliczce przy ul. Edwarda Dembowskiego 7B oraz organizację zaplecza technicznego do obsługi serwisowej, użytkowanego przez Spółkę taboru autobusowego, mieszczącego się przy ul. Józefa Jedyńka 28.

Według stanu na dzień bilansowy Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek. W trakcie 2022 roku Spółka terminowo regulowała zobowiązania wobec kontrahentów.

Pandemia koronawirusa skutkowała przez ostatnie lata nie tylko społecznym kryzysem zdrowotnym, ale również kryzysem ekonomicznym. Wprowadzony lockdown zamroził gospodarkę, stanęły zakłady pracy, zagrożonych było wiele miejsc pracy. Zawirowania gospodarcze dotknęły biznesowy ekosystem począwszy od produkcji, możliwości świadczenia usług poprzez relację z dostawcami, a skończywszy na trudnościach w komunikowaniu się z klientami.

W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta uległa znacznej poprawie. Pomimo, że wirus jest ciągle obecny w życiu społecznym i gospodarczym a jego skutki są wciąż widoczne, kierownictwo jednostki nie odnotowało znacznego wpływu na sprzedaż lub łańcuchy dostaw. Zarząd, tak jak dotychczas, na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ skutków pandemii i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Negatywnym skutkiem dla sytuacji ekonomicznej Spółki okazał się duży wzrost inflacji. Bieżące dane GUS określiły wzrost inflacji do 16%. Mimo działań podjętych na szczeblu rządowym wzrost cen jest znaczny, szczególnie w sektorze paliw i energii. Zarząd monitoruje na bieżąco wahania cen, jednakże

powrót do wartości przed pandemią wydaje się bardzo mało prawdopodobny w najbliższej i dalszej perspektywie.

Rezygnacja z obostrzeń pandemicznych pozwalała mieć nadzieję na poprawę sytuacji gospodarczej na świecie i w kraju, jednak agresja Rosji na Ukrainę, rosnące ceny energii i inflacja szybko ją zgasiły. Normalnością stała się niepewność w prowadzeniu działalności gospodarczej.

Do dotychczasowego kryzysu zdrowotnego i ekonomicznego, wywołanego pandemią COVID -19, dołączył kryzys wojenny, związany z ponownym przerwaniem łańcuchów dostaw, utratą niektórych rynków zbytu, odpływem z polskiego rynku pracy części pracowników pochodzących z Ukrainy.

W chwili publikacji niniejszego sprawozdania wojna nadal się toczy a jej skutki ekonomiczne bardzo szybko dotknęły sektory gospodarki newralgiczne dla działalności Spółki, jak wspomniany wcześniej sektor paliw i energii. Sytuacja ta może przełożyć się na niewspółmierne do przychodów koszty funkcjonowania komunikacji miejskiej, a co za tym idzie sytuacja taka powodować może problemy z regulowaniem przez Organizatora – Gminę faktur wyrównujących różnicę pomiędzy bieżącym rozliczaniem okresowych kosztów, a rzeczywistym kosztem projektu.

Niepewność sytuacji gospodarczej na świecie i w kraju to bariera bezpiecznej działalności, która doskwiera firmom od początku pandemii. Wygląda na to że niepewność staje się normalnością w funkcjonowaniu przedsiębiorstw.

Mając na uwadze powyższe, Zarząd przewiduje w 2023 roku zagrożenia dla działalności Spółki i ocenia ryzyko ewentualnych niekorzystnych zmian na rynku jako wysokie, jednak w jego ocenie nie zagraża to kontynuacji działalności Spółki na przestrzeni bieżącego roku. Ostatecznie, negatywne skutki zależą w głównej mierze od tego jak długo jeszcze Polska i świat będzie borykać się z problemami i skutkami pandemii koronawirusa, rosnącej inflacji oraz wzrostem cen paliw i energii wskutek działań wojennych na Ukrainie.

Wieliczka, dnia 31 marca 2023 r.

Sporządził

Zarząd

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SZYMON ŚLUSARCZYK dnia 2023-03-31

Mieczysław Włosek dnia 2023-03-31