



PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ W SŁUPSKU
SPÓŁKA AKCYJNA

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Słupsk, dnia 08 marca 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI.....	2
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2. BILANS.....	10
I. AKTYWA.....	10
II. PASYWA.....	11
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY	12
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	13
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	14
6. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
I. DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA.....	15
II. TABELY (NOTY) UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ TABELI DO BILANSU.....	22
Tabela 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych.....	23
Tabela 2 Zmiany w środkach trwałych.....	24
Tabela 3 Wartość księgowa gruntów stanowiących własność i użytkowanych wieczystie	25
Nota 3 Zmiany w należnościach długoterminowych.....	26
Nota 4 Zmiany w inwestycjach długoterminowych.....	27
Tabela 4 Zapasy	28
Tabela 5 Struktura należności krótkoterminowych	29
Nota 7 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych.....	30
Tabela 6 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....	31
Nota 9 Zobowiązania wobec budżetu państwa	32
Tabela 7 Wielkość i struktura kapitałów własnych	33
Tabela 8 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty).....	34
Tabela 9 Stan rezerw	35
Tabela 10 Odpisy aktualizujące wartość aktywów	36
Nota 14-15 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku.....	37
Tabela 11 Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa.....	38
Nota 17 Struktura zobowiązań krótkoterminowych	39
Tabela 12 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	40
Nota 19 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.....	41
III. TABELY (NOTY) UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ TABELI	
DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	42
Tabela 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów	
i produktów	43
Tabela 2 Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży.....	44
Tabela 3 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów	45
Tabela 4 Pozostałe przychody operacyjne	46
Tabela 5 Pozostałe koszty operacyjne	47
Tabela 6 Przychody finansowe	48
Tabela 7 Koszty finansowe	49
Nota 8 Zyski i straty nadzwyczajne	50
Nota 9 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	51
Tabela 8 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem	
dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	52
Nota 11 Stan środków trwałych w budowie.....	53

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

IV. TABELLE (NOTY) UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ	54
Tabela 1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.....	55
Tabela 2 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.....	56
Tabela 3 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	57

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe *Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Słupsku Spółka Akcyjna* z siedzibą w Smołdzinie zostało sporządzone zgodnie z polityką bilansową Spółki na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Kodeksu Spółek Handlowych i podlega obowiązkowi badania.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.
- pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany.
- pozostałe badania i analizy techniczne.
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego.
- konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli.
- sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw.
- pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach.
- działalność organizatorów turystyki.
- działalność agentów turystycznych.

Spółka została zarejestrowana w dniu 07.12.2007 roku i figuruje w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku pod numerem **KRS 0000294453**.

Czas trwania Spółki zgodnie z Umową Spółki jest nieoznaczony.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

1. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od **01 STYCZNIA 2017** i kończący się **31 GRUDNIA 2017**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności naszej spółki. W roku obrotowym Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości.

2. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2017** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2016**.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami i wydanych na jej podstawie rozporządzeniach Ministra Finansów obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości:

- zasady kompletności przychodów chronologii zapisów księgowych.
- kontynuacji działania.
- istotności.
- ciągłości.
- zasady memoriału.
- zasady współmierności przychodów i kosztów.
- zasady ostrożnej wyceny.

3.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1) Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

2) Koszty

Spółka wstępnie rozlicza koszty w układzie rodzajowym (Zespół 4) skąd przez konto 490 „Rozliczenie kosztów rodzajowych” podlegają przeniesieniu na konta kosztowe według typów działalności (Zespół 5) i rozliczenia międzyokresowe (Zespół 6). Koszty rozliczane są na konta kosztów związanych z osiągnięciem przychodów (Zespół 7).

Koszty zakupu z uwagi na ich niską wartość odnosi się w koszty działalności podstawowej w miesiącu ich poniesienia. Koszt sprzedanych usług, obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- przychody i koszty ze sprzedaży towarów i materiałów.
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji.
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji.
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

3) Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.2 BILANS

1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- o koszty prac rozwojowych zakończonych.
- o nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje.

2) Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Do amortyzacji środków trwałych Spółka stosowała stawki przewidziane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Poza wykazem stawek amortyzacyjnych, ze względu na okres użyteczności, amortyzuje się środki trwałe według następujących zasad:

- | | |
|--|-----------|
| o 42 środki transportu | 120 m-cy |
| o prawo wieczystego użytkowania gruntu | 240 m-cy. |

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym 1-go roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3.5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- 3) **Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) **Aktywa finansowe** wycenione są w cenach nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.
- 5) **Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób:**
Materiały i towary w magazynie ilościowo-wartościowo – w rzeczywistych cenach nabycia.
Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
Do wyceny rozchodów rzeczowych składników majątku obrotowego z magazynu stosuje się metodę FIFO – „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”
- 6) **Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
- 7) **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.
- 8) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 9) **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Zobowiązania występują z poniższych tytułów:

- dostaw i usług.
- zakupu środków trwałych.
- zaliczki na poczet dostaw.
- wynagrodzeń.
- rozrachunki z pracownikami.
- rozrachunki publiczno-prawne.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

- 10) **Rezerwy** na zobowiązania tworzone są na zobowiązania o dużym stopniu prawdopodobieństwa, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych i międzyokresowych biernych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych.

- 11) **Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego** nie podlegają saldowaniu.

3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Przyjęte przez naszą Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za 2016 r.

o o GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kowalska
Alina Kowalska

.....
SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

[Signature]
.....
ZARZĄD

Słupsk, dnia 08 marca 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R. - AKTYWA

AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	7 058 402.28	6 612 365.37
I. Wartości niematerialne i prawne	104 000.00	10 390.63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	104 000.00	10 390.63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 613 771.23	4 267 893.68
1. Środki trwałe	4 613 771.23	3 971 488.04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	195 929.29	243 912.71
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 348 082.96	1 366 812.23
c) urządzenia techniczne i maszyny	126 473.43	109 748.95
d) środki transportu	2 936 791.07	2 248 522.35
e) inne środki trwałe	6 494.48	2 491.80
2. Środki trwałe w budowie	-	296 405.64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 957 189.24	1 998 589.06
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 441.81	335 492.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 441.81	335 492.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 910 786.04	1 829 182.29
I. Zapasy	398 374.38	341 735.07
1. Materiały	394 472.19	336 778.33
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 902.19	4 956.74
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 157 852.54	1 177 093.94
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 157 852.54	1 177 093.94
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	378 819.38	565 910.56
- do 12 miesięcy	378 819.38	565 910.56
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	510 387.50	326 887.02
c) inne	242 998.01	260 093.64
d) dochodzone na drodze sądowej	25 647.65	24 202.72
III. Inwestycje krótkoterminowe	100 757.42	207 651.17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 757.42	207 651.17
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 757.42	207 651.17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 079.74	161 733.07
- inne środki pieniężne	43 677.68	45 918.10
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	253 801.70	102 702.11
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
SUMA AKTYWÓW	8 969 188.32	8 441 547.66

08.03.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
 Anna Kowalska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

2. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R. - PASYWA

PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 976 080.67	4 225 257.11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 300 000.00	3 300 000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 851 746.86	1 792 846.62
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	1 957 189.24	1 998 589.06
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 532.30	6 532.30
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	6 532.30	6 532.30
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 950 093.78	-2 753 020.56
VI. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-189 293.95	-119 690.31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 993 107.65	4 216 290.55
I. Rezerwy na zobowiązania	235 633.83	500 794.24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 750.53	162 008.91
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	85 883.30	338 785.33
- długoterminowa	-	306 912.55
- krótkoterminowa	85 883.30	31 872.78
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	474 603.39	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) kredyty i pożyczki	474 603.39	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	474 603.39	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 004 397.70	3 428 100.09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 896 919.78	3 165 324.87
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	57 759.09
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 365 704.93	2 053 161.16
- do 12 miesięcy	2 365 704.93	2 053 161.16
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	482 703.50	721 276.56
h) z tytułu wynagrodzeń	294 683.57	304 189.44
i) inne	753 827.78	28 938.62
4. Fundusze specjalne	107 477.92	262 775.22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	278 472.73	287 396.22
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	278 472.73	287 396.22
- długoterminowe	195 929.29	243 912.71
- krótkoterminowe	82 543.44	43 483.51
SUMA PASYWÓW	8 969 188.32	8 441 547.66

08.03.2018 r.

GO GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kowalska
 Alina Kowalska

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2017	31.12.2016
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 667 941.12	20 015 270.32
I. Przychód ze sprzedaży produktów	16 559 910.22	16 154 206.11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	404 001.62	50 510.69
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 704 029.28	3 810 553.52
B. Koszty działalności operacyjnej	22 055 931.78	20 438 803.61
I. Amortyzacja	621 879.61	675 918.77
II. Zużycie materiałów i energii	6 400 272.27	6 054 963.82
III. Usługi obce	1 376 204.49	1 173 202.39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	460 667.50	487 949.40
– podatek akcyzowy	–	–
V. Wynagrodzenia	6 601 018.65	6 356 280.28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 473 332.32	1 404 147.75
– emerytalne	–	–
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	558 782.91	598 409.69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 563 774.03	3 685 931.51
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	–387 990.66	–421 533.29
D. Pozostałe przychody operacyjne	244 390.17	455 636.10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 206.57	31 753.01
II. Dotacje	40 000.00	25 518.60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
IV. Inne przychody operacyjne	171 183.60	398 364.49
E. Pozostałe koszty operacyjne	102 738.09	313 529.05
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	102 738.09	313 529.05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	–246 338.58	–279 426.24
G. Przychody finansowe	19 365.37	16.35
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	–	–
II. Odsetki, w tym:	19 365.37	16.35
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
H. Koszty finansowe	22 528.93	16 380.35
I. Odsetki, w tym:	22 528.93	16 380.35
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	–	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	–249 502.14	–295 790.24
J. Podatek dochodowy	–60 208.19	–176 099.93
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	–	–
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	–189 293.95	–119 690.31

08.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
[signature]
 Anna Kowalska

Bokor

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS ŚLUPSK S.A.

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	2017 r.	2016 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 225 257.11	2 346 358.36
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4 225 257.11	2 346 358.36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 300 000.00	3 300 000.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 300 000.00	3 300 000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 851 746.86	1 792 846.62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)		
– z podziału zysku (ustawowo)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty	–	–
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 851 746.86	1 792 846.62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 998 589.06	–
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:	–41 399.82	1 998 589.06
a) zwiększenie z tytułu nieruchomości inwestycyjnej	158 459.09	1 998 589.06
b) zmniejszenie (z tytułu)	199 858.91	–
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 957 189.24	1 998 589.06
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 532.30	6 532.30
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 532.30	6 532.30
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 811 920.80	2 811 920.80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	58 900.24
a) zwiększenie (z tytułu)		58 900.24
b) zmniejszenie (z tytułu)	138 172.98	–
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 950 093.78	2 753 020.56
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 950 093.78	2 753 020.56
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–2 950 093.78	–2 753 020.56
6. Wynik netto	–189 293.95	–119 690.31
a) zysk netto		
b) strata netto	–189 293.95	–119 690.31
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 976 080.67	4 225 257.11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 976 080.67	4 225 257.11

08.03.2018 r.

o.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kowalska
 Alina Kowalska



SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

5. RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-189 293.95	-119 690.31
II. Korekty razem	516 620.73	710 123.06
1. Amortyzacja	621 879.61	675 918.77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 206.57	-31 753.01
5. Zmiana stanu rezerw	-230 853.34	34 307.07
6. Zmiana stanu zapasów	-56 639.31	-8 041.26
7. Zmiana stanu należności	-146 609.11	-165 850.51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	631 890.63	631 890.63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-269 841.18	-426 348.63
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	327 326.78	590 432.75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	34 376.57	243 902.45
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 376.57	243 902.45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	411 642.83	742 203.23
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	411 642.83	742 203.23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-377 266.26	-498 300.78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	56 954.27	223 189.69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	56 954.27	223 189.69
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-56 954.27	-223 189.69
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-106 893.75	-131 057.72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	207 651.17	338 708.89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	100 757.42	207 651.17
- o ograniczonej możliwości dysponowania		56.796.28

08.03.2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Kowalska
 Alina Kowalska

6. INFORMACJA DODATKOWA

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

I.1. Objasnienia do bilansu

1. W 2017 roku przyjęto nowe wartości niematerialne i prawne. Szczegółowy zakres zmian przedstawiono w **Tabeli nr 1 (nota 1)**.
2. W roku 2017 dokonano zwiększeń środków trwałych z następujących tytułów:
 - modernizacji budynków i budowli na kwotę 86 822,32 zł
 - zakupu urządzeń technicznych, maszyn na kwotę 50 065,79 zł
 - zakupu środków transportowych na kwotę 1 124 230,42 zł
 - zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 7 482,61 złŁączna kwota zwiększenia środków trwałych wyniosła **1 181 778,82 zł**.

Sprzedano środki trwałe:

- zbędne urządzenia techniczne, maszyny na kwotę 53 063,41 zł
- zużyte środki transportowe na łączną kwotę 1 074 885,26 zł
- pozostałe środki trwałe – 8 290,00 zł

Łączna kwota zmniejszenia środków trwałych wyniosła **1 136 238,67 zł**.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, i ich umorzeń przedstawiono w **Tabeli nr 2 (nota 2)**.

3. Konto „Środki trwałe w budowie” nie wykazuje salda.
4. Spółka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o łącznej powierzchni 28 735 m², w tym:
 - działka nr 6/5 przy ul. Abrahama w Lęborku – 3 342 m².
 - działka nr 872 przy ul. Piłsudskiego w Słupsku - 17 845 m².
 - działka nr 877/1 872 przy ul. Piłsudskiego w Słupsku - 1 030 m².
 - działka 420 przy ul. ul. Kołłątaja 15 b w Słupsku - 6 518 m².

Tabela nr 3 (nota 2a).

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

5. W 2017 roku spółka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów, które nie były objęte amortyzacją (umorzeniem).
6. Spółka nie posiada należności długoterminowych.
7. Spółka posiada inwestycje długoterminowe.
 - wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu – Dworzec Słupsk ul. Kołłątaja – nieruchomość inwestycyjna – na kwotę 1.172.598,57 zł.
 - wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu – działka, Słupsk ul. Piłsudskiego 74 – nieruchomość inwestycyjna – na kwotę 158.459,09 zł.
 - wartość budynku dworca autobusowego Słupsk ul. Kołłątaja – nieruchomość inwestycyjna – na kwotę 626.131,58 zł.
8. W 2017 roku poziom zapasów uległ zwiększeniu o 56,6 tys. zł. Szczegółową strukturę zapasów spółki na dzień 31 grudnia 2017 przedstawia **Tabela nr 4 (nota nr 5)**.
10. Poziom należności krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2017 uległ zmniejszeniu o 19,2 tys. zł w porównaniu do roku ubiegłego **Tabela nr 5 (nota 6)**.
11. Spółka nie posiada inwestycji krótkoterminowych w jednostkach powiązanych i pozostałych.
12. Stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych został przedstawiony w **Tabeli nr 6 (nota 8)**.
13. Spółka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.
14. Wielkość i struktura kapitału podstawowego w 2017 roku została przedstawiona w zestawieniu zmian w kapitale własnym w **Tabeli nr 7 (nota nr 10)**.
15. Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę za rok 2017 z zysków lat następnych **Tabela nr 8 (nota 11)**.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

16. Spółka tworzy rezerwy na wynagrodzenia dla pracowników z tytułu odpraw emerytalnych. Stan rezerw przedstawia **Tabela nr 9 (nota nr 12)**.

17. Spółka zgodnie z polityką bilansową aktualizuje wartość należności.

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości aktywów, ze wskazaniem stanu na: początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec zawiera **Tabela nr 10 (nota 13)**.

18. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2017 r. wyniosły **383 441,82 zł**.

Aktywa na dzień 31.12.2016 r. utworzono w wysokości **335 492,00 zł**

- rozwiązano w następujący sposób:

umowy zlecenia za XII 2016 r. płatnych w 2017 r.	24 528.07 zł x 19% =	4 660.00 zł
składki ZUS nieopłacone w 2016 r.	266 628.07 zł x 19% =	50 659.00 zł
z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne)	338 785.33 zł x 19% =	64 369.00 zł
z tyt. podróży służbowych z XII 2016 r. wyplaconych w I 2017 r.	8 625.00 zł x 19% =	1 639.00 zł
od sprzedanych biletów miesięcznych w XII 2016 r. dotyczących usług I 2017 r.	43 483.51 zł x 19% =	8 262.00 zł
strata podatkowa z lat poprzednich 2014-2015	1 083 699.69 zł x 19% =	205 903.00 zł
	razem	335 492.00 zł

- zawiązano w następujący sposób:

umowy zlecenia za XII 2017 r. płatnych w 2018 r.	43 884.69 zł x 19% =	8 338.09 zł
składki ZUS nieopłacone w 2017 r.	322 660.33 zł x 19% =	61 305.46 zł
z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne)	90 883.30 zł x 19% =	17 267.83 zł
z tyt. podróży służbowych z XII 2017 r. wyplaconych w I 2018 r.	5 160.00 zł x 19% =	980.40 zł
od sprzedanych biletów miesięcznych w XII 2017 r. dotyczących usług I 2018 r.	82 543.44 zł x 19% =	15 683.25 zł

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

strata podatkowa z lat poprzednich 2014-2016 $1\,472\,983,02 \text{ zł} \times 19\% = 279\,866,77 \text{ zł}$

razem	383 441,81 zł
-------	---------------

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w roku 2017 wyniosła 47 949,81 zł.

19. Spółka posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zakupu autobusu. Strukturę czasową zobowiązań długoterminowych przedstawia **Tabela nr 11 (nota nr 16)**.
20. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych szczegółowo przedstawiono w **Tabeli nr 12 (nota 18)**.
21. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych i ich zmiana w ciągu roku.
Spółka złożyła weksel in blanco u dostawcy POLHO Spółka z o.o. jako forma zabezpieczenia depozytu. PKS Słupsk S.A. w związku z umową zawartą z firmą POLHO Spółka z o.o. Rybnik posiada na swoim terenie w depozycie materiały i części zamienne, których wartość na dzień 31.12.2017 r. wynosiła 98.537,37 zł. Stan posiadanych obcych materiałów został potwierdzony przeprowadzonym spisem z natury przez powołaną przez Zarząd komisję inwentaryzacyjną.
22. Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży przedstawia **Tabela nr 1 i 2 (noty nr 1 i 2)**. Przychody ze sprzedaży działalności podstawowej obejmują:
- przewóz pasażerski na kwotę 16 277 411,38 zł.

Na przychody z działalności pomocniczej składają się: usługi warsztatowe, usługi stacji paliw, usługi stacji diagnostycznej, wynajem pomieszczeń.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

Przychody z działalności reklamowej to przede wszystkim przychody z udostępnienia powierzchni autobusowej pod reklamę.

2. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat, prowadząc ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Wielkość poniesionych kosztów w układzie rodzajowym oraz koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby przedstawiono **Tabeli nr 3 (nota nr 3)**.
3. Szczegółową strukturę przychodów i kosztów operacyjnych przedstawiono w **Tabelach nr 4 i 5 (notach nr 4 i 5)**. W notach przedstawiono szczegółową analitykę i wykazano w oddzielnej pozycji przychody związane ze zbyciem aktywów trwałych i odpisy aktualizujące wartość należności.
4. Szczegółową strukturę przychodów i kosztów finansowych przedstawiono w **Tabelach nr 6 i 7 (nota 6 i 7)**.
5. W Spółce w roku obrotowym 2017 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
6. Spółka w 2017 r. nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych mających wpływ na wynik finansowy.
7. W 2017 roku nie aktualizowano wartości zapasów.
8. W roku obrotowym 2017 nie zaniechano prowadzenia któregośkolwiek rodzaju działalności.
9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawiono w **Tabeli 8 (nota 10)**
Zestawienie przychodów i kosztów podatkowych:

Przychody podatkowe	18 640 469,13 zł
Koszty podatkowe	18 763 781,43 zł
Wynik podatkowy	- 123 312,30 zł

10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie występuje.

II. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

1. Wyjaśnienie różnic między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych
 - poz. A II. 8. Zmiana stanów zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów, zgodnie z KRS nr 1 w rachunku przepływów pieniężnych nie uwzględnia się zmian stanu zobowiązań z działalności inwestycyjnej, natomiast zobowiązania dotyczące zakupu środków trwałych występują w pozycji B.III.2 i) inne bilansu „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek inne”. Szczegółowe rozliczenie tej pozycji przedstawiono w *Sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych*.

IV. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w 2017 roku przedstawia **Tabeli nr 1 (nota1)**.
2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedstawia **Tabela nr 2 (nota 2)**.
3. Nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej.
4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy przedstawiono w **Tabeli nr 3 (nota3)**.

V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w roku obrotowym.
2. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. Spółka nie zawierała żadnych umów o charakterze i celu gospodarczym, które miałyby wpływ w bilansie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PKS SŁUPSK S.A.

4. W 2017 roku nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości w zakresie tworzenia rezerw.

Oprócz zdarzenia wykazanego wyżej nie wystąpiły inne, które wywierałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

5. Informacje liczbowe przedstawione w sprawozdaniu zapewniają porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok poprzedni.

VI. Ogólne objaśnienia dotyczące grup kapitałowych

1. Spółka nie posiada wspólnych porozumień zawartych między jednostkami w wyniku, których powstały lub powstaną korzyści ekonomiczne.
2. Spółka nie jest jednostką powiązaną z żadną spółką.

VII. Informacje o połączeniu spółek

1. W 2017 roku nie miało miejsce połączenie Spółki z inną Spółką.

VIII. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie istnieje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez przedsiębiorstwo w dającej się przewidzieć przyszłości, przy założeniu, że zostaną podjęte dalsze działania związane z restrukturyzacją majątku oraz zatrudnieniem w Spółce.

d.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kowalska
Alina Kowalska

.....
SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

[Signature]
.....
ZARZĄD

Słupsk, dnia 8 marca 2018 r.