

**PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACJI SAMOCHODOWEJ W OSTRÓDZIE SP. Z O.O. W LIKWIDACJI**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE (SPRAWOZDANIE LIKWIDACYJNE)**

**ZA OKRES**

**OD 01 STYCZNIA 2023 R. DO 28 GRUDNIA 2023 R.**

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Sprawozdanie finansowe (sprawozdanie likwidacyjne) za okres od 01 stycznia 2023 r. do 28**  
**grudnia 2023 r.**

**OŚWIADCZENIE LIKWIDATORÓW**

Likwidatorzy Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji ("Spółka") przedstawiają sprawozdanie finansowe (sprawozdanie likwidacyjne) Spółki za okres od 01 stycznia 2023 r. do 28 grudnia 2023 r., na które składa się:"

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 28 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6.139.811,08 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 28 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.747.068,84 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Lukasz Trzaska  
*Likwidator*

Zbigniew Załęski  
*Likwidator*

Efraim Arbel  
*Likwidator*

Katarzyna Santarek  
*Główna Księgowa*  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

*Ostróda, 20 stycznia 2024 r.*

## **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (sprawozdania likwidacyjnego)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **1. Dane identyfikujące Spółkę**

#### **1. 1 Nazwa Spółki**

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji, zwane dalej Spółką

#### **1. 2 Siedziba Spółki**

ul. Garnizonowa 14  
14-100 Ostróda

#### **1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Właściwy Sąd Rejonowy: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 03.03.2009

Numer rejestru: KRS 0000324693

#### **1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe (będące sprawozdaniem likwidacyjnym w rozumieniu art. 288 § 1 k.s.h., to jest sporządzonym na dzień poprzedzający podział między udziałowców Spółki majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli) zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 28 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

#### **1. 6 Kontynuacja działalności przez jednostkę**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki w dniu 25 kwietnia 2019 roku podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji. Sprawozdanie finansowe (sprawozdanie likwidacyjne) sporządzono na dzień poprzedzający podział między udziałowców Spółki majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli. Spółka na dzień 28 grudnia 2023 r. uregulowała wszystkie swoje zobowiązania.

## **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji** **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (sprawozdania likwidacyjnego)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **2. Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe (sprawozdanie likwidacyjne) sporządzono w oparciu o art. 29 Ustawy o rachunkowości, jak również stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

#### **2. 1 Środki trwałe**

Ze względu na zaprzestanie działalności operacyjnej, środki trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto, możliwych do uzyskania na dzień 28 grudnia 2023 roku. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

#### **2. 2 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **2. 3 Podatek dochodowy**

W związku z brakiem założenia kontynuacji działalności gospodarczej, Spółka objęła odpisem aktualizującym całość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **2. 4 Pożyczki udzielone i należności własne**

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

## **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji** **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (sprawozdania likwidacyjnego)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **2. 5 Zobowiązania finansowe**

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

### **3. Ustalenie wyniku finansowego**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

#### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

#### **Przychody odsetkowe**

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### **Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

## **Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji** **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (sprawozdania likwidacyjnego)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### **4. *Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji. W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe Spółki będące sprawozdaniem likwidacyjnym w rozumieniu art. 288 § 1 k.s.h. (to jest sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień poprzedzający podział między udziałowców Spółki majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki, to jest na dzień 28 grudnia 2023 roku), zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności Spółki. Wycena aktywów jednostki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dodatkowo zostały utworzone rezerwy na przewidywane koszty, które w uzasadnionej ocenie likwidatorów będą musiały być poniesione do przewidywanego dnia wykreślenia Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego. Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerw, o których mowa powyżej, została odniesiona na kapitał własny Spółki.

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji****Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| <b>AKTYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>28.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>                                       |             | 0.00                | 22 000.00           |
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>                           | I           |                     |                     |
| Długoterminowe aktywa finansowe                            |             | 0.00                | 22 000.00           |
| w pozostałych jednostkach                                  | 1.1         | 0.00                | 22 000.00           |
|  |             | <u>0.00</u>         | <u>22 000.00</u>    |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                     |             | 6 139 811.08        | 4 416 851.03        |
| <b>Należności krótkoterminowe</b>                          |             |                     |                     |
| Należności od pozostałych jednostek                        |             | 0.00                | 21 886.00           |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i |             |                     |                     |
| zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych          |             | 0.00                | 21 723.00           |
| inne   |             | 0.00                | 163.00              |
|  |             | <u>0.00</u>         | <u>21 886.00</u>    |
| <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                          |             |                     |                     |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe                           |             | 6 139 811.08        | 4 394 965.03        |
| w jednostkach powiązanych                                  | 2.1         | 0.00                | 4 384 765.16        |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                   | 2.2         | 6 139 811.08        | 10 199.87           |
|  |             | <u>6 139 811.08</u> | <u>4 394 965.03</u> |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  |             | <u>6 139 811.08</u> | <u>4 438 851.03</u> |

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji

### Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| <b>PASYWA</b>                                 | <b>Nota</b> | <b>28.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Kapitał własny</b>                         |             |                     |                     |
| Kapitał podstawowy                            | 3.1         | 4 387 931.16        | 4 148 088.76        |
| Zysk netto                                    |             | 1 747 068.84        | 239 842.40          |
|   |             | <u>6 135 000.00</u> | <u>4 387 931.16</u> |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> |             | 4 811.08            | 50 919.87           |
| <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                |             |                     |                     |
| Pozostałe rezerwy                             | 4.1         | 4 811.08            | 0.00                |
| - krótkoterminowe                             |             | <u>4 811.08</u>     | <u>0.00</u>         |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>           |             |                     |                     |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych      |             | 0.00                | 50 919.87           |
| z tytułu dostaw i usług                       | 5.1         | <u>0.00</u>         | <u>50 919.87</u>    |
|   |             | <u>0.00</u>         | <u>50 919.87</u>    |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                           |             | <u>6 139 811.08</u> | <u>4 438 851.03</u> |



# Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji

## Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|   | <u>Nota</u> | <u>01.01.2023 -<br/>28.12.2023</u> | <u>01.01.2022 -<br/>31.12.2022</u> |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> |             | <u>0.00</u>                        | <u>0.00</u>                        |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                        |             |                                    |                                    |
| Zużycie materiałów i energii                                  |             | -135.44                            | 0.00                               |
| Usługi obce   |             | -120 522.14                        | -89 860.75                         |
| Podatki i opłaty  |             | 0.00                               | -17.00                             |
| Wynagrodzenia   |             | -6 168.00                          | 0.00                               |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                    |             | -26 468.56                         | -29 874.23                         |
|   |             | <u>-153 294.14</u>                 | <u>-119 751.98</u>                 |
| <b>Strata ze sprzedaży</b>                                    |             | -153 294.14                        | -119 751.98                        |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                         |             |                                    |                                    |
| Inne przychody operacyjne                                     |             | 900.73                             | 154.61                             |
|   |             | <u>900.73</u>                      | <u>154.61</u>                      |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                            |             |                                    |                                    |
| Inne koszty operacyjne  |             | -22 629.35                         | -183.99                            |
|   |             | <u>-22 629.35</u>                  | <u>-183.99</u>                     |
| <b>Strata z działalności operacyjnej</b>                      |             | -175 022.76                        | -119 781.36                        |
| <b>Przychody finansowe</b>                                    | 6           |                                    |                                    |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         |             | 124 740.00                         | 34 749.00                          |
| Odsetki, w tym:   |             | 352 655.60                         | 324 874.76                         |
| - od jednostek powiązanych                                    |             | 352 655.60                         | 324 874.76                         |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:            |             | 1 830 180.00                       | 0.00                               |
| - w jednostkach powiązanych                                   |             | 1 830 180.00                       | 0.00                               |
|   |             | <u>2 307 575.60</u>                | <u>359 623.76</u>                  |
| <b>Koszty finansowe</b>                                       |             | <u>0.00</u>                        | <u>0.00</u>                        |
| <b>Zysk brutto</b>  |             | 2 132 552.84                       | 239 842.40                         |
| <b>Podatek dochodowy</b>                                      | 7           | 385 484.00                         | 0.00                               |
| <b>Zysk netto</b>   |             | <u>1 747 068.84</u>                | <u>239 842.40</u>                  |

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**1. Inwestycje długoterminowe**

**1. 1 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach**

|                   | <u>28.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Udziały lub akcje | 0.00              | 22 000.00         |
|                   | <u>0.00</u>       | <u>22 000.00</u>  |

W 2022 Spółka posiadała 220 akcji imiennych uprzywilejowanych spółki PKS INTERNATIONAL CARGO S.A. Opole z siedzibą 45-085 Opole ul. Niedziałkowskiego 6 o wartości 22.000,00 zł, które stanowiły mniej niż 20% udziału w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wymienione udziały zostały sprzedane zgodnie z umową sprzedaży z dnia 19.12.2023r.

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**2. Inwestycje krótkoterminowe**

**2.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

|                    | <u>28.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u>   |
|--------------------|-------------------|---------------------|
| Udzielone pożyczki | 0.00              | 4 384 765.16        |
|                    | <u>0.00</u>       | <u>4 384 765.16</u> |

**2.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

|  | <u>28.12.2023</u>   | <u>31.12.2022</u> |
|--|---------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym: | 6 139 811.08        | 10 199.87         |
|  | <u>6 139 811.08</u> | <u>10 199.87</u>  |

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**3. Kapitał własny**

**3.1 Struktura własności kapitału podstawowego**

| Udziałowiec        | Ilość udziałów   | Wartość               | Udział %    |
|--------------------|------------------|-----------------------|-------------|
|                    |                  | nominalna<br>udziałów |             |
| Mobilis Sp. z o.o. | 59 162.00        | 2 958 100.00          | 99%         |
| Pozostali          | 838.00           | 41 900.00             | 1%          |
|                    | <u>60 000.00</u> | <u>3 000 000.00</u>   | <u>100%</u> |

W związku z likwidacją Spółki, stosownie do art. 36 ust. 3 ustawy o rachunkowości składniki kapitału własnego z wyłączeniem wyniku finansowego netto roku obrotowego łączy się w jeden kapitał podstawowy.

|                         | <u>28.12.2023</u>   | <u>31.12.2022</u> |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | 4 387 931.16        | 4 148 088.76      |
| wynik netto roku        | <u>1 747 068.84</u> | <u>239 842.40</u> |
| Stan na początek okresu | 6 135 000.00        | 4 387 931.16      |

**3.2 Wynik finansowy netto roku obrotowego - propozycja podziału zysku**

Wynik finansowy zostanie rozliczony w ramach likwidacji Spółki.

**4. Rezerwy**

**4.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

|               | <u>Pozostałe</u> | <u>Razem</u>     |
|---------------|------------------|------------------|
| 01.01.2023    | 0.00             | 0.00             |
| Zwiększenia   | 11 263.08        | 11 263.08        |
| Wykorzystanie | <u>-6 450.00</u> | <u>-6 450.00</u> |
| 28.12.2023    | <u>4 813.08</u>  | <u>4 813.08</u>  |

Spółka utworzyła rezerwę na koszty oczekiwane do poniesienia w okresie przed przewidywanym wykreśleniem Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.

**5. Zobowiązania krótkoterminowe**

Wszystkie zobowiązania Spółki zostały uregulowane.

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**6. Przychody odsetkowe**

*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 28 grudnia 2023 r.

|  | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |               |                     | Razem             |
|--|---|---------------|---------------------|-------------------|
|  | Odsetki zrealizowane                          | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy |                   |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 352 655.60                                    | 0.00          | 0.00                | 352 655.60        |
|  | <u>352 655.60</u>                             | <u>0.00</u>   | <u>0.00</u>         | <u>352 655.60</u> |

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

|  | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                  |                     | Razem             |
|--|---|------------------|---------------------|-------------------|
|  | Odsetki zrealizowane                          | do 3 miesięcy    | od 3 do 12 miesięcy |                   |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 0.00  | 95 504.93        | 229 369.83          | 324 874.76        |
|  | <u>0.00</u>                                   | <u>95 504.93</u> | <u>229 369.83</u>   | <u>324 874.76</u> |

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**7. Podatek dochodowy od osób prawnych**

**7.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

|  | <b>01.01.2023 -<br/>28.12.2023</b> | <b>01.01.2022 -<br/>31.12.2022</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący                    | 385 484,00                         | 0,00                               |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego | 0,00                               | 0,00                               |
|  | <u>385 484,00</u>                  | <u>0,00</u>                        |

**7.2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

|   | <b>01.01.2023 -<br/>28.12.2023</b> | <b>01.01.2022 -<br/>31.12.2022</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk/(Strata) brutto                            | 2 132 552,84                       | 239 842,40                         |
| Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania  |                                    |                                    |
| Rezerwa na koszty                               | 4 811,08                           | 0,00                               |
| Otrzymane odsetki                               | 404 765,16                         | 0,00                               |
| Pozostałe koszty NKUP                           | <u>22 627,31</u>                   | <u>182,32</u>                      |
|   | 432 203,55                         | 182,32                             |
| Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania |                                    |                                    |
| Zapłacone odsetki                               | 0,00                               | 324 874,76                         |
| Pozostałe przychody                             | <u>124 740,00</u>                  | <u>34 749,00</u>                   |
|   | 124 740,00                         | 359 623,76                         |
| Dochód do opodatkowania                         | 2 440 016,39                       | -119 599,04                        |
| Strata z lat ubiegłych                          | -190 397,34                        | 0,00                               |
| Podstawa opodatkowania                          | <u>2 249 619,05</u>                | <u>-119 599,04</u>                 |
| Podatek od zysków kapitałowych                  | 347 734,00                         | 0,00                               |
| Podatek od przychodów z innych źródeł           | 37 750,00                          | 0,00                               |
| Podatek dochodowy                               | 385 484,00                         | 0,00                               |

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**7. 3 Odroczony podatek dochodowy**

|  | <b>28.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:                                  |                     |                     |
| Strata podatkowa 2021 (ogółem)   | 70 798.30           | 70 798.30           |
| Rozliczona część straty podatkowej   | -70 798.30          | 0.00                |
| Strata podatkowa 2021 do rozliczenia   | 0.00                | 70 798.30           |
| Strata podatkowa 2022 (ogółem)   | 119 599.04          | 119 599.04          |
| Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej  | -119 599.04         | 0.00                |
| Strata podatkowa 2022 do rozliczenia   | 0.00                | 119 599.04          |
| Strata podatkowa 2023 (ogółem)   | 0.00                | 0.00                |
| Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach                             | 0.00                | 190 397.34          |
| Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                        | 0.00                | 17 135.76           |
| Odpis aktualizujący  | 0.00                | -17 135.76          |
| <b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Dodatknie różnice przejściowe:   |                     |                     |
| Nadwyżka wartości bilansowej nad podatkową środków trwałych                            | 0.00                | 0.00                |
|  | 0.00                | 0.00                |
| <b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>            | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|  | <b>01.01.2023 -</b> | <b>01.01.2022 -</b> |
|  | <b>28.12.2023</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
| <b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie                             | 0.00                | 0.00                |
| Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie                             | 0.00                | 0.00                |
| Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat                           | 0.00                | 0.00                |

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**8. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

**8.1 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

|                               | <b>Przychody ze<br/>sprzedaży</b> | <b>Przychody<br/>finansowe</b> |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Mobilis Sp. z o.o.            | 0.00                              | 1 852 180.00                   |
| Mobilis Properties Sp. z o.o. | 0.00                              | 352 655.60                     |
|                               | <u>0.00</u>                       | <u>2 204 835.60</u>            |

**8.2 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

|                    | <b>Zakupy usług</b> | <b>Odsetki</b> |
|--------------------|---------------------|----------------|
| Mobilis Sp. z o.o. | 92 480.56           | 0.00           |
|                    | <u>92 480.56</u>    | <u>0.00</u>    |

**9. Zatrudnienie**

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Pracownicy biura | <u>0.00</u> |
|                  | 0.00        |

**10. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

W okresie od 01.01.2023 r. do 28.12.2023 r. (podobnie jak w roku obrotowym 2022) Spółka nie wypłacała wynagrodzenia Likwidatorom Spółki oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki, a ponadto Spółka w tym okresie nie udzieliła takim osobom żadnych pożyczek.

**11. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.



**Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**12. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna zostało sporządzone przez Egged Holding Ltd. z siedzibą w Menachem Begin 5 st., Beit Dagan, Israel.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa powyżej jest sporządzane przez Mobilis Sp. z o.o. z siedzibą przy ulicy Posag 7 Panien 8, 02-495 Warszawa.

**13. Zobowiązania warunkowe**

Na dzień bilansowy Spółka nie udzieliła gwarancji lub poręczeń na rzecz innych podmiotów.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

**14. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zabezpieczeń majątkowych.

**15. Majątek do podziału między udziałowcami**

Likwidatorzy zakończyli interesy bieżące Spółki i dokonali pozostałych czynności likwidacyjnych wymaganych przepisami prawa. Wierzyciele Spółki zostali zaspokojeni i zabezpieczeni. Majątek pozostały po zaspokojeniu i zabezpieczeniu wierzycieli wynoszący 6.135.000,00 zł (tzn 102,25 zł na udział) podlega podziałowi pomiędzy udziałowców Spółki (proporcjonalnie do liczby posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Spółki).

**16. Pozostałe istotne kwestie wymienione w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.**



Lukasz Trzaska  
Likwidator



Zbigniew Zaleski  
Likwidator



Efraim Arbel  
Likwidator



Katarzyna Santarek  
Główna Księgowa

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Ostróda, 20 stycznia 2024 r.

**SPRAWOZDANIE LIKWIDATORÓW**  
**z działalności Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej**  
**w Ostródzie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji**  
**z siedzibą w Ostródzie**  
**za okres**  
**od 01.01.2023 r. do 28.12.2023 r**

**1. Dane identyfikacyjne Spółki**

Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji („Spółka”) z dniem 03.03.2009 roku zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000324693.

Siedziba Spółki: Ostróda.

Adres Spółki: ul. Garnizonowa 14, 14-100 Ostróda.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3 000 000,00 zł i dzieli się na 60 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział.

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji. W związku z powyższym sprawozdanie finansowe Spółki będące sprawozdaniem likwidacyjnym w rozumieniu art. 288 § 1 k.s.h. (to jest sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień poprzedzający podział między udziałowców Spółki majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki, to jest na dzień 28 grudnia 2023 roku), zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności. Wycena aktywów jednostki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dodatkowo zostały utworzone rezerwy na przewidywane koszty, które w uzasadnionej ocenie likwidatorów będą musiały być poniesione do przewidywanego dnia wykreślenia Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego. Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerw, o których mowa powyżej, została odniesiona na kapitał własny Spółki.

**2. Zdarzenia wywierające istotny wpływ na działalność Spółki**

**2.1. Informacje ogólne**

Działalność operacyjna Spółki została zakończona w czerwcu 2019 roku poprzez likwidację działalności przewozowej.

**2.2. Najważniejsze działania i decyzje podjęte przez likwidatorów Spółki mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i działalność Spółki.**

W związku z prowadzoną likwidacją Spółki, likwidatorzy Spółki kontynuowali w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem czynności likwidacyjne obejmujące m.in. upływnienie majątku Spółki oraz zaspokojenie i zabezpieczenie wierzycieli Spółki.

Stosownie do art. 286 k.s.h., likwidatorzy Spółki - po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli Spółki i upływie ustawowego terminu od dnia ogłoszenia o otwarciu likwidacji Spółki i wezwaniu wierzycieli - ustalili wartość majątku Spółki do podziału pomiędzy

udziałowców Spółki na kwotę w wysokości 6.135.000,00 zł (tzn. 102,25 zł na udział) jak również ustalili plan podziału oraz plan wypłat na rzecz poszczególnych udziałowców Spółki (tzw. kwoty likwidacyjne).

Spółka rozpoczęła wypłatę kwot likwidacyjnych na rzecz udziałowców Spółki z dniem 29 grudnia 2023 roku.

### **3. Dane ekonomiczno-finansowe**

#### **3.1. Zobowiązania**

Na dzień 28.12.2023 roku rezerwy na zobowiązania Spółki ogółem wyniosły: 4.811,08 zł i obejmują one przewidywane koszty, które w uzasadnionej ocenie likwidatorów będą musiały być poniesione przez Spółkę do przewidywanego dnia wykreślenia Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.

#### **3.2. Rzeczowe aktywa trwałe**

Wartość rzeczowych aktywów trwałych Spółki na dzień 28 grudnia 2023 roku wyniosła 0,00 zł, Spółka bowiem upłynniła cały majątek trwały.

#### **3.3. Wynik finansowy**

W okresie od 01.01.2023 do 28.12.2023 roku Spółka wygenerowała zysk netto w wysokości 1.747.068,84 zł.

### **4. Informacje o oddziałach (zakładach) Spółki**

Spółka nie posiada żadnych oddziałów.

### **5. Informacje o nabyciu udziałów własnych**

Spółka w okresie od 01.01.2023 do 28.12.2023 roku nie dokonywała transakcji nabycia udziałów własnych.

### **6. Ważniejsze osiągnięcia Spółki w zakresie badań i rozwoju technicznego**

Spółka nie odnotowała osiągnięć w zakresie badań i rozwoju technicznego.

### **7. Informacja o stanie ewentualnych roszczeń reprivatyzacyjnych zgłaszanych do majątku Spółki**

Z wiedzy posiadanej przez likwidatorów Spółki wynika, że w okresie od 01.01.2023 do 28.12.2023 roku w stosunku do majątku Spółki nie były zgłaszane roszczenia reprivatyzacyjne.

### **8. Omówienie instrumentów finansowych i ryzyka**

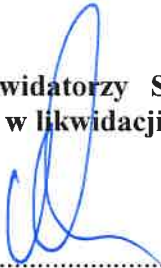
Na dzień 28 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów.

**9. Brak założenia kontynuacji działalności**

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia jej likwidacji. Sprawozdanie finansowe Spółki za okres kończący się 28 grudnia 2023 roku – będące sprawozdaniem likwidacyjnym w rozumieniu art. 288 § 1 k.s.h. - zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności Spółki.

\*\*\*

**Likwidatorzy Spółki Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Ostródzie Sp. z o.o. w likwidacji :**



Łukasz Trzaska  
*Likwidator*



Zbigniew Załęski  
*Likwidator*



Efraim Arbel  
*Likwidator*

Ostróda, 20 stycznia 2024 roku