BYDGOSZCZ

PLAN POŁĄCZENIA
PRZEZ PRZEJĘCIE

MIEJSKIE ZAKŁADY KOMUNIKACYJNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)

ze spółką

TRAMWAJ FORDON SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

Bydgoszcz, dnia 27 stycznia 2025 r.

Niniejszy plan połączenia (**„Plan Połączenia"**) został uzgodniony w dniu 27 stycznia 2025 r. w Bydgoszczy, przez Zarządy następujących spółek:

1. **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy (adres: ul. Jagiellońska 94C, 85-027 Bydgoszcz), sąd rejestru – Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000332741, NIP: 5542829803, REGON: 340560490, kapitał zakładowy w kwocie 58.162.000,00 zł (**„Spółka Przejmowana"**),
   oraz
2. **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy (adres: ul. Inowrocławska 11, 85-153 Bydgoszcz), sąd rejestru – Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000111252, NIP: 5540314041, REGON: 091605784, kapitał zakładowy 52.957.100,00 zł (**„Spółka Przejmująca"**).

Spółka Przejmująca i Spółka Przejmowana dalej łącznie zwane będą jako **„Spółki"**.

1. PODSTAWA POŁĄCZENIA

1.1. Zarząd Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej wspólnie i zgodnie uzgadniają połączenie Spółek w trybie art. 492 § 1 pkt 1) oraz art. 498 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej jako **„k.s.h."**), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. (**„Połączenie"**).

1.2. W wyniku Połączenia, zgodnie z art. 494 k.s.h. oraz 493 § 1 k.s.h.:

1.2.1. Spółka Przejmująca wstąpi z dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej,

1.2.2. na Spółkę Przejmującą przejdą z dniem Połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o przyznaniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej,

1.2.3. Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana, bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, z dniem wykreślenia jej z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

1.3. Spółki zamierzają dokonać Połączenia w celach:

1.3.1. uproszczenia struktury kapitałowej w ramach konsolidacji prowadzonej działalności gospodarczej w jednym podmiocie,

1.3.2. ograniczenia wzajemnych transakcji i rozrachunków między Spółkami oraz usprawnienia wewnętrznego systemu finansowania działalności, a także procesów w zakresie zarządzania, w tym ryzykiem i płynnością finansową,

1.3.3. redukcji kosztów działalności Spółek w zakresie obsługi administracyjnej, IT i księgowej, związanych z ich funkcjonowaniem jako odrębnych podmiotów, poprzez skupienie działalności w jednym podmiocie.

2. OZNACZENIE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

2.1. **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy (adres: ul. Jagiellońska 94C, 85-027 Bydgoszcz), sąd rejestru – Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000332741, NIP: 5542829803, REGON: 340560490, kapitał zakładowy w kwocie 58.162.000,00 zł, zarząd w składzie: Maciej Kozakiewicz – Prezes Zarządu, której jedynym wspólnikiem jest Miasto Bydgoszcz z wniesionym wkładem o wartości 58.162.000,00 zł.

2.2. **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy (adres: ul. Inowrocławska 11, 85-153 Bydgoszcz), sąd rejestru – Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000111252, NIP: 5540314041, REGON: 091605784, kapitał zakładowy 52.957.100,00 zł, zarząd w składzie: Piotr Henryk Bojar – Prezes Zarządu, Jolanta Hetzig - Członek Zarządu, której jedynym wspólnikiem jest Miasto Bydgoszcz z wniesionym wkładem o wartości 52.957.100 zł.

3. SPOSÓB POŁĄCZENIA SPÓŁEK

3.1. Połączenie nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. (łączenie przez przejęcie), tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą i podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

3.2. Na skutek Połączenia, Spółka Przejmująca wstąpi na zasadzie sukcesji generalnej we wszelkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej, a Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu zarejestrowania Połączenia w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

3.3. Majątek połączonej Spółki powinien być zarządzany przez Spółkę Przejmującą oddzielnie, aż do dnia zaspokojenia lub zabezpieczenia wierzycieli, których wierzytelności powstały przed dniem Połączenia, a którzy przed upływem sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o Połączeniu zażądali na piśmie zapłaty. W okresie odrębnego zarządzania majątkiem Spółki wierzycielom Spółki służy pierwszeństwo zaspokojenia z majątku swojej pierwotnej dłużniczki przed wierzycielami łączącej się Spółki.

3.4. Wierzyciele łączącej się Spółki, którzy zgłosili swoje roszczenia w terminie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia o Połączeniu i uprawdopodobnili, że ich zaspokojenie jest zagrożone przez połączenie, mogą żądać, aby sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej udzielił im stosownego zabezpieczenia ich roszczeń, jeżeli zabezpieczenie takie nie zostało ustanowione przez łączącą się Spółkę Przejmującą.

3.5. Za zgodą wszystkich Wspólników łączących się Spółek, na podstawie art. 503^1 § 1 k.s.h., Połączenie zostanie przeprowadzone:

3.5.1. bez sporządzenia sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 k.s.h.,

3.5.2. bez udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 k.s.h.,

3.5.3. bez badania Planu Połączenia przez biegłego i wydania jego opinii.

3.6. Do chwili dokonania połączenia nie są przewidywane żadne zmiany w strukturze właścicielskiej łączących się Spółek.

3.7. Zarówno w Spółce Przejmowanej jak i w Spółce Przejmującej jedynym wspólnikiem posiadającym 100 % udziałów w kapitale zakładowym obydwóch Spółek jest Miasto Bydgoszcz, w związku z powyższym połączenie Spółek zostanie zrealizowane zgodnie z przepisem art. 515 § 1 k.s.h. z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, jak również ze zmianą Umowy Spółki Przejmującej.

3.8. Do dnia Połączenia nie są przewidywane żadne zmiany w strukturze właścicielskiej łączących się Spółek.

3.9. Niniejsze Połączenie wymagać będzie podjęcia uchwał, o których mowa w art. 506 § 1, § 4 oraz § 5 k.s.h., na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej biorących udział w Połączeniu.

3.10. Plan Połączenia, będzie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości od dnia uzgodnienia nieprzerwanie do dnia zakończenia zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie połączenia, na stronach internetowych Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

4. ZASADY PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

4.1. Zarówno w Spółce Przejmowanej jak i w Spółce Przejmującej jedynym wspólnikiem posiadającym 100 % udziałów w kapitale zakładowym obydwóch Spółek jest Miasto Bydgoszcz, w związku z powyższym połączenie Spółek zostanie zrealizowane zgodnie z przepisem art. 515 § 1 k.s.h. Tym samym, jako że jedynym wspólnikiem posiadającym 100 % udziałów w kapitale zakładowym obu Spółek jest Miasto Bydgoszcz, w ramach Połączenia udziały Spółki Przejmowanej zostaną unicestwione, natomiast zostaną utworzone nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej o łącznej wartości odpowiadającej dotychczasowemu kapitałowi zakładowemu Spółki Przejmowanej. W ramach Połączenia dokonane zostanie podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o kwotę kapitału zakładowego Spółki Przejmowanej, tj. o kwotę 58.162.000,00 zł; do łącznej kwoty 111.119.100,00 zł. Jednocześnie nastąpi zmiana wartości nominalnej udziałów w Spółce Przejmującej z kwoty 700 zł (siedemset złotych) każdy udział do kwoty 100 zł (sto złotych) każdy udział.

4.2. Tym samym kapitał zakładowy Spółki Przejmującej po Połączeniu wyniesie 111.119.100,00 zł (sto jedenaście milionów sto dziewiętnaście tysięcy sto złotych) i odpowiadać będzie sumie kapitałów zakładowych obydwóch Spółek przed Połączeniem. Opisany kapitał zakładowy Spółki Przejmującej po Połączeniu dzielić się będzie na 1.111.191 udziałów, o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy udział, z uwzględnieniem zmiany wartości nominalnej udziałów,

o której mowa w pkt 4.1. Planu Połączenia. Ponadto mając na względzie, że w ramach Połączenia zarówno w Spółce Przejmowanej jak i w Spółce Przejmującej jedynym wspólnikiem posiadającym 100 % udziałów w kapitale zakładowym Spółek jest Miasto Bydgoszcz, tym samym jedyny wspólnik - Miasto Bydgoszcz obejmie wszystkie 581.620 udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej. Powyższy sposób przyznania udziałów jedynemu wspólnikowi – Miastu Bydgoszcz jest uzasadniony uchwałą Rady Miasta Bydgoszczy w sprawie wyrażenia zgody na połączenie Spółek.

4.3. Stanowisko doktryny, a w szczególności przepisy prawa, nie przesądzają, że parytet wymiany udziałów musi się opierać na matematycznych metodach wyceny. Dopuszczalne jest zatem, aby wspólnicy spółek uczestniczących w połączeniu dokonali ustalenia „umownego" parytetu wymiany, niewynikającego wprost z żadnej metody wyceny. Powyższy pogląd podziela chociażby M. Rodzynkiewicz (vide: Komentarz do art. 503 k.s.h., w: Kodeks spółek handlowych. Komentarz, wyd. VI, Mateusz Rodzynkiewicz, opublikowano: Lexis Nexis 2014 – źródło: LEX): „(...) nie można *a priori* odrzucić dopuszczalności ustalenia tego parytetu w sposób czysto „umowny", tj. oddający rzeczywista wolę uczestników łączenia, nawet jeżeli tak określony parytet wymiany nie jest oparty na jakiejkolwiek znanej metodzie wyceny.". Podobnie A. Opalski (w: Kodeks spółek handlowych. Tom IV. Łączenie, podział i przekształcenie spółek. Przepisy karne. Komentarz. Art. 491-633, red. prof. dr hab. Adam Opalski): „(...) Stąd też za trafny uznać należy pogląd, że dopuszczalne jest czysto umowne określenie parytetu wymiany, tj. abstrahujące od jakiejkolwiek metody wyceny, czyli określenie parytetu zgodnie z wolą i interesami wspólników.".

4.4. Po zarejestrowanym Połączeniu struktura Spółki Przejmującej przedstawiać się będzie następująco:

Wspólnik	Struktura Spółki Przejmującej przed Połączeniem		Struktura Spółki Przejmującej po Połączeniu	
Miasto Bydgoszcz	liczba udziałów	udział w kapitale	liczba udziałów	udział w kapitale
	75.653	100%	1.111.191	100%

5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT

5.1. Zgodnie z księgową metodą wyceny wartości Spółki Przejmowanej, wartość jej aktywów netto wynosi 50.101.449,51 zł (pięćdziesiąt milionów sto jeden tysięcy czterysta czterdzieści dziewięć złotych pięćdziesiąt jeden groszy). Niemniej przy uwzględnieniu przyjętych w niniejszym Planie Połączenia (4.1. - 4.4.) zasad przyznania udziałów w Spółce Przejmującej, jedynemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej przyznanych zostanie 581.620 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej wynoszącej 100,00 zł każdy udział. Tym samym, w wyniku Połączenia jedyny Wspólnik Spółki Przejmowanej, będący jednocześnie jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej obejmie łącznie 1.111.191 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, o wartości nominalnej wynoszącej 100,00 zł każdy udział.

5.2. Nie przewiduje się dopłat, o których mowa w art. 518 § 1 pkt 2 k.s.h.

6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY PRZYZNANE WSPÓLNIKOM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

6.1. Udziały w Spółce Przejmującej przyznane jedynemu wspólnikowi Spółki Przejmowanej w ramach Połączenia, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej od początku roku obrotowego, w którym nastąpiło Połączenie.

7. PRAWA PRZYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ

7.1. W związku z Połączeniem, Spółka Przejmująca nie przyzna żadnych praw, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5) k.s.h. wspólnikowi Spółki Przejmowanej oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej.

8. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

8.1. W związku z Połączeniem nie jest przewidywane przyznanie szczególnych korzyści, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 6) k.s.h., członkom organów łączących się Spółek, wspólnikowi Spółki Przejmowanej ani innym osobom uczestniczącym w Połączeniu.

9. ZEZWOLENIA I ZGODY

9.1. Połączenie nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, zgodnie z art. 14 Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2007 r. Nr 50, poz. 331, z późn. zm.).

10. POZOSTAŁE POSTANOWIENIA

10.1. W przypadku, gdy jakiekolwiek postanowienie Planu Połączenia okaże się nieważne lub niewykonalne, nie wpływa to na ważność lub wykonalność pozostałych postanowień.

10.2. Wszelkie załączniki do Planu Połączenia stanowią jego integralną część.

10.3. Niniejszy Plan Połączenia został sporządzony w 4 egzemplarzach.

11. ZAŁĄCZNIKI

Zgodnie z art. 499 § 2 k.s.h., do Planu Połączenia załączono:

11.1. Załącznik nr 1A – projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej w sprawie Połączenia;

11.2. Załącznik nr 1B – projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej w sprawie Połączenia;

11.3. Załącznik nr 2 – projekt uchwały w sprawie zmiany Umowy Spółki Przejmującej;

11.4. Załącznik nr 3A – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej;

11.5. Załącznik nr 3B – ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej;

11.6. Załącznik nr 4A – informacje Spółki Przejmującej o stanie księgowym dla celów połączenia;

11.7. Załącznik nr 4B – informacje Spółki Przejmowanej o stanie księgowym dla celów połączenia.

Plan Połączenia został uzgodniony, przyjęty i podpisany przez zarządy każdej ze Spółek.

MIEJSKIE ZAKŁADY KOMUNIKACYJNE
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Inowrocławska 11, 85-153 Bydgoszcz
REGON 091605784, NIP 554-031-40-41

Za Spółkę Przejmującą:

Prezes Zarządu
Piotr Bojar

/Piotr Bojar – Prezes Zarządu/

Członek Zarządu
Jolanta Hetzig

/Jolanta Hetzig – Członek Zarządu/

PREZES ZARZĄDU
Za Spółkę Przejmowaną:

Maciej Kozakiewicz

/Maciej Kozakiewicz – Prezes Zarządu /

TRAMWAJ FORDON Sp. z o.o.
ul. Jagiellońska 94c
85-027 BYDGOSZCZ
REGON 340560490 • NIP 5542829803
KRS 0000332741

ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA

Bydgoszcz, dnia 27 stycznia 2025 r.

Załącznik nr 1A

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

PROJEKT UCHWAŁY

NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW

Spółki Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy o połączeniu ze spółką Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Uchwała Nr ... z dnia ...

w sprawie połączenia spółek

o następującej treści:

§ 1

Po zapoznaniu się z treścią Planu Połączenia, działając na podstawie przepisu art. 506 § 1 i § 4 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy postanawia o połączeniu** tej spółki, **jako Spółki Przejmującej**, ze spółką pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy, jako **Spółką Przejmowaną**, w trybie określonym przepisem art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy na spółkę Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy.

§ 2

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** postanawia, że połączenie zostanie dokonane na warunkach określonych w Planie Połączenia, uzgodnionym pomiędzy Zarządami łączących się Spółek w dniu 27 stycznia 2025 roku, **i wyraża zgodę na treść tego Planu Połączenia**.

§ 3

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** w związku z opisanym powyżej połączeniem wyraża zgodę na dokonanie zmiany wartości nominalnej udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w ramach opisanego połączenia z kwoty 700 zł (siedemset złotych) każdy udział do kwoty 100 zł (sto złotych) każdy udział.

2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** w związku z opisanym powyżej połączeniem, wyraża zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego spółki **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** z kwoty 52.957.100,00 zł (pięćdziesiąt dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy sto złotych) do kwoty 111.119.100,00 zł (sto jedenaście

milionów sto dziewiętnaście tysięcy sto złotych) tj. o kwotę 58.162.000,00 zł (pięćdziesiąt osiem milionów sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) poprzez utworzenie 581.620 (pięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy sześćset dwadzieścia) nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy udział i o łącznej wartości 58.162.000,00 zł (pięćdziesiąt osiem milionów sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych).

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** postanawia wyrazić zgodę na wprowadzenie następujących zmian do Umowy Spółki **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**, polegających na:

1) uchyleniu dotychczasowej treści § 10 ust. 3 Umowy Spółki i nadaniu jej nowego, następującego brzemienia:

,,3. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 111.119.100,00 zł (sto jedenaście milionów sto dziewiętnaście tysięcy sto złotych)."

2) uchyleniu dotychczasowej treści § 10 ust. 4 Umowy Spółki i nadaniu jej nowego, następującego brzemienia:

,,4. Kapitał zakładowy dzieli się na 1.111.191 (jeden milion sto jedenaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden) udziałów o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy, przy czym dotychczas:

1) 3.974 (trzy tysiące dziewięćset siedemdziesiąt cztery) udziały o łącznej wartości 2.781.800 zł (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy osiemset złotych) zostały objęte przez jedynego wspólnika Miasto Bydgoszcz i pokryte aportem rzeczowym w postaci zestawu dwóch zmodernizowanych wagonów tramwajowych typu 805 NM o numerach ewidencyjnych 72293720 i 72294720 przekazanych do Spółki w wykonaniu uchwały Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 24 września 2003 r., Nr XII/281/03 w sprawie wniesienia do Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy aportu w postaci środków trwałych oraz objęcia udziałów;

2) 416 (czterysta szesnaście) udziałów po 700 zł (siedemset złotych) każdy, o łącznej wartości 291.200 zł zostały objęte przez jedynego wspólnika Miasto Bydgoszcz i pokryte aportem w postaci prawa własności niezabudowanej nieruchomości, położonej w Bydgoszczy przy ulicy Toruńskiej pod numerem 278, dla której Sąd Rejonowy w Bydgoszczy prowadzi księgę wieczystą KW numer BY1B/00090034/1, stanowiącej działki oznaczone w ewidencji numerami:

   a) działka nr: 14/7, o powierzchni 270 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – inne tereny komunikacyjne Ti,

b) działka nr: 15/7, o powierzchni 798 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne – Tr,

c) działka nr: 16/3, o powierzchni 55 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne Tr,

d) działka nr: 18/6, o powierzchni 423 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne Tr,

e) działka nr: 18/7, o powierzchni 1.285 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów - tereny różne Tr,

stanowiącej własność Miasta Bydgoszcz i wniesionej do Spółki w wykonaniu uchwały Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 24 czerwca 2015 r., Nr XIII/214/15 w sprawie wniesienia do Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Spółka z o.o. aportu w postaci nieruchomości oraz objęcia z tego tytułu udziałów."

3) zmianie numeracji dotychczasowych § 10 ust. 5 i ust. 6 Umowy Spółki odpowiednio na § 10 ust. 6 i ust. 7 Umowy Spółki;

4) dodaniu, do dotychczasowej treści § 10 Umowy Spółki ust. 5 w brzmieniu:

,,5. W związku z dokonanym w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych połączeniem spółek poprzez przeniesienie całego majątku spółki **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy, jako Spółki Przejmowanej na spółkę **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** jako Spółkę Przejmującą, całość nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, to jest 581.620 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy udział zostało objętych przez jedynego wspólnika Spółki – Miasto Bydgoszcz."

§ 5

Zobowiązuje się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności dla realizacji połączenia.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem wpisu połączenia spółek do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Załącznik nr 1B

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

PROJEKT UCHWAŁY

NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW

Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

o połączeniu ze spółką Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Uchwała Nr ... z dnia ...

w sprawie połączenia spółek

o następującej treści:

§ 1

Po zapoznaniu się z treścią Planu Połączenia, działając na podstawie przepisu art. 506 § 1 i § 4 Kodeksu spółek handlowych, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy postanawia o połączeniu** tej spółki, **jako Spółki Przejmowanej**, ze spółką pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy**, jako **Spółką Przejmującą** w trybie określonym przepisem art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy na spółkę Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy.

§ 2

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** postanawia, że połączenie zostanie dokonane na warunkach określonych w Planie Połączenia, uzgodnionym pomiędzy Zarządami łączących się Spółek w dniu 27 stycznia 2025 roku, **i wyraża zgodę na treść tego Planu Połączenia**.

§ 3

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** w związku z opisanym powyżej połączeniem wyraża zgodę na dokonanie zmiany wartości nominalnej udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej w ramach opisanego połączenia z kwoty 700 zł (siedemset złotych) każdy udział do kwoty 100 zł (sto złotych) każdy udział.
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** w związku z opisanym powyżej połączeniem, wyraża zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego spółki **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** z kwoty 52.957.100,00 zł (pięćdziesiąt dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy sto złotych) do kwoty 111.119.100,00 zł (sto jedenaście milionów sto dziewiętnaście tysięcy sto złotych) tj. o kwotę 58.162.000,00 zł (pięćdziesiąt osiem milionów sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych)

poprzez utworzenie 581.620 (pięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy sześćset dwadzieścia) nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy udział i o łącznej wartości 58.162.000,00 zł (pięćdziesiąt osiem milionów sto sześćdziesiąt dwa tysiące złotych).

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** postanawia wyrazić zgodę na wprowadzenie następujących zmian do Umowy Spółki **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**, polegających na:

1) uchyleniu dotychczasowej treści § 10 ust. 3 Umowy Spółki i nadaniu jej nowego, następującego brzemienia:

,,3. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 111.119.100,00 zł (sto jedenaście milionów sto dziewiętnaście tysięcy sto złotych)."

2) uchyleniu dotychczasowej treści § 10 ust. 4 Umowy Spółki i nadaniu jej nowego, następującego brzemienia:

,,4. Kapitał zakładowy dzieli się na 1.111.191 (jeden milion sto jedenaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden) udziałów o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy, przy czym dotychczas:

5) 3.974 (trzy tysiące dziewięćset siedemdziesiąt cztery) udziały o łącznej wartości 2.781.800 zł (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy osiemset złotych) zostały objęte przez jedynego wspólnika Miasto Bydgoszcz i pokryte aportem rzeczowym w postaci zestawu dwóch zmodernizowanych wagonów tramwajowych typu 805 NM o numerach ewidencyjnych 72293720 i 72294720 przekazanych do Spółki w wykonaniu uchwały Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 24 września 2003 r., Nr XII/281/03 w sprawie wniesienia do Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy aportu w postaci środków trwałych oraz objęcia udziałów;

6) 416 (czterysta szesnaście) udziałów po 700 zł (siedemset złotych) każdy, o łącznej wartości 291.200 zł zostały objęte przez jedynego wspólnika Miasto Bydgoszcz i pokryte aportem w postaci prawa własności niezabudowanej nieruchomości, położonej w Bydgoszczy przy ulicy Toruńskiej pod numerem 278, dla której Sąd Rejonowy w Bydgoszczy prowadzi księgę wieczystą KW numer BY1B/00090034/1, stanowiącej działki oznaczone w ewidencji numerami:

   a) działka nr: 14/7, o powierzchni 270 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – inne tereny komunikacyjne Ti,

   b) działka nr: 15/7, o powierzchni 798 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne – Tr,

c) działka nr: 16/3, o powierzchni 55 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne Tr,

d) działka nr: 18/6, o powierzchni 423 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne Tr,

e) działka nr: 18/7, o powierzchni 1.285 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów - tereny różne Tr,

stanowiącej własność Miasta Bydgoszcz i wniesionej do Spółki w wykonaniu uchwały Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 24 czerwca 2015 r., Nr XIII/214/15 w sprawie wniesienia do Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Spółka z o.o. aportu w postaci nieruchomości oraz objęcia z tego tytułu udziałów.

7) zmianie numeracji dotychczasowych § 10 ust. 5 i ust. 6 Umowy Spółki odpowiednio na § 10 ust. 6 i ust. 7 Umowy Spółki;

8) dodaniu, do dotychczasowej treści § 10 Umowy Spółki ust. 5 w brzmieniu:

,,5. W związku z dokonanym w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych połączeniem spółek poprzez przeniesienie całego majątku spółki **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy, jako Spółki Przejmowanej na spółkę **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** jako Spółkę Przejmującą, całość nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, to jest 581.620 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy udział zostało objętych przez jedynego wspólnika Spółki – Miasto Bydgoszcz."

§ 5

Zobowiązuje się Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich niezbędnych czynności dla realizacji połączenia.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z zastrzeżeniem wpisu połączenia spółek do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Załącznik nr 2

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Projekt zmian Umowy Spółki Przejmującej - Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

PROJEKT UCHWAŁY
NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI
Spółki Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Uchwała Nr ... z dnia ...
w sprawie zmian umowy spółki
o następującej treści:

§1

W związku z połączeniem spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** ze spółką **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy**, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy postanawia wprowadzić następujące zmiany do Umowy Spółki, polegające na:

1) uchyleniu dotychczasowej treści § 10 ust. 3 Umowy Spółki i nadaniu jej nowego, następującego brzemienia:

,,3. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 111.119.100,00 zł (sto jedenaście milionów sto dziewiętnaście tysięcy sto złotych)."

2) uchyleniu dotychczasowej treści § 10 ust. 4 Umowy Spółki i nadaniu jej nowego, następującego brzemienia:

,,4. Kapitał zakładowy dzieli się na 1.111.191 (jeden milion sto jedenaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden) udziałów o wartości nominalnej 100 zł (sto złotych) każdy, przy czym dotychczas:

1) 3.974 (trzy tysiące dziewięćset siedemdziesiąt cztery) udziały o łącznej wartości 2.781.800 zł (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy osiemset złotych) zostały objęte przez jedynego wspólnika Miasto Bydgoszcz i pokryte aportem rzeczowym w postaci zestawu dwóch zmodernizowanych wagonów tramwajowych typu 805 NM o numerach ewidencyjnych 72293720 i 72294720 przekazanych do Spółki w wykonaniu uchwały Rady Miasta Bydgoszczy

z dnia 24 września 2003 r., Nr XII/281/03 w sprawie wniesienia do Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy aportu w postaci środków trwałych oraz objęcia udziałów;

2) 416 (czterysta szesnaście) udziałów po 700 zł (siedemset złotych) każdy, o łącznej wartości 291.200 zł zostały objęte przez jedynego wspólnika Miasto Bydgoszcz i pokryte aportem w postaci prawa własności niezabudowanej nieruchomości, położonej w Bydgoszczy przy ulicy Toruńskiej pod numerem 278, dla której Sąd Rejonowy w Bydgoszczy prowadzi księgę wieczystą KW numer BY1B/00090034/1, stanowiącej działki oznaczone w ewidencji numerami:

   a) działka nr: 14/7, o powierzchni 270 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – inne tereny komunikacyjne Ti,

   b) działka nr: 15/7, o powierzchni 798 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne – Tr,

   c) działka nr: 16/3, o powierzchni 55 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne Tr,

   d) działka nr: 18/6, o powierzchni 423 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów – tereny różne Tr,

   e) działka nr: 18/7, o powierzchni 1.285 m² stanowiąca użytek w wypisie z rejestru gruntów - tereny różne Tr,

   stanowiącej własność Miasta Bydgoszcz i wniesionej do Spółki w wykonaniu uchwały Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 24 czerwca 2015 r., Nr XIII/214/15 w sprawie wniesienia do Miejskich Zakładów Komunikacyjnych Spółka z o.o. aportu w postaci nieruchomości oraz objęcia z tego tytułu udziałów."

3) zmianie numeracji dotychczasowych § 10 ust. 5 i ust. 6 Umowy Spółki odpowiednio na § 10 ust. 6 i ust. 7 Umowy Spółki;

4) dodaniu, do dotychczasowej treści § 10 Umowy Spółki ust. 5 w brzmieniu:

   „5. W związku z dokonanym w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych połączeniem spółek poprzez przeniesienie całego majątku spółki **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Bydgoszczy, jako Spółki Przejmowanej na spółkę **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** jako Spółkę Przejmującą, całość nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, to jest 581.620 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych) każdy udział zostało objętych przez jedynego wspólnika Spółki – Miasto Bydgoszcz."

Załącznik nr 3A

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Ustalenie, dla celów połączenia, wartości majątku spółki pod firmą
Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy
na dzień 1 grudnia 2024 r.

Wartość majątku Spółki pod firmą **Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** została ustalona, dla celów połączenia, metodą wartości księgowej aktywów netto, na podstawie bilansu, sporządzonego na dzień 1 grudnia 2024 r. i wynosi **66.670.099,28 zł (słownie: sześćdziesiąt sześć milionów sześćset siedemdziesiąt tysięcy dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dwadzieścia osiem groszy)**.

Prezes Zarządu
Piotr Bojar
.....
/ Piotr Bojar – Prezes Zarządu /

Członek Zarządu
Jolanta Hetzig
.....
/ Jolanta Hetzig - Członek Zarządu /

MIEJSKIE ZAKŁADY KOMUNIKACYJNE
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Inowrocławska 11, 85-153 Bydgoszcz
REGON 091605784 NIP 554-031-40-41
(24)

Załącznik nr 3B

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Ustalenie, dla celów połączenia, wartości majątku spółki pod firmą
Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy
na dzień 1 grudnia 2024 r.

Wartość majątku Spółki pod firmą **Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy** została ustalona, dla celów połączenia, metodą wartości księgowej aktywów netto, na podstawie bilansu, sporządzonego na dzień 1 grudnia 2024 r. i wynosi **50.101.449,51 zł (słownie: pięćdziesiąt milionów sto jeden tysięcy czterysta czterdzieści dziewięć złotych pięćdziesiąt jeden groszy).**

PREZES ZARZĄDU

Maciej Kozakiewicz

/ Maciej Kozakiewicz - Prezes Zarządu/

TRAMWAJ FORDON Sp. z o.o.
ul. Jagiellońska 94c
85-027 BYDGOSZCZ
REGON 340560490 • NIP 5542829803
KRS 0000332741

Załącznik nr 4A

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Informacja o stanie księgowym spółki Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy
sporządzona do celów połączenia na dzień 1 grudnia 2024 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

[powołany dokument w załączeniu]

Załącznik nr 4B

do Planu Połączenia Spółki pod firmą Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy oraz Spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy

Informacja o stanie księgowym spółki Tramwaj Fordon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bydgoszczy sporządzona do celów połączenia na dzień 1 grudnia 2024 r., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

[powołany dokument w załączeniu]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

na dzień 01.12.2024 roku.

OBEJMUJĄCE:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Bydgoszcz, dnia 10.01. 2025 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Miejskie Zakłady Komunikacyjne Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, siedziba Spółki - miasto Bydgoszcz, adres Spółki – 85-153 Bydgoszcz, ul. Inowrocławska 11 zwane w dalszej części Spółką, działające od 02.02.1998 r., zostały wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000111252 w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy.
2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.
3. Rokiem obrotowym w Spółce dla celów bilansowych i podatkowych jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący dnia 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 01 grudnia 2024 r. na podstawie danych z dnia 30.11.2024 r.
4. W skład Spółki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w następnym roku obrotowym; nie są nam znane okoliczności, które podważałyby możliwość realizacji tego zamierzenia.
6. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.
7. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

ŚRODKI TRWAŁE

1) Środki trwałe - to aktywa trwałe, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej niż 5 000 zł z zastrzeżeniem pkt 2.
2) Do środków trwałych zalicza się również drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, monitory, komputery, zestawy komputerowe i monitoring (systemy telewizji użytkowej) o wartości początkowej równej i niższej niż 5 000 zł.
3) Pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej równej i niższej niż 5 000 zł zalicza się do wyposażenia i księguje się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Nie wprowadza się ich do ewidencji środków trwałych, prowadzi się dla nich osobną ewidencję.
4) W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, środek trwały wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa wartość w niższej wysokości.
5) Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, to wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.
6) Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania.
7) W razie trwałego odłączenia od danego środka trwałego części składowej lub peryferyjnej, wartość początkową danego środka trwałego zmniejsza się o wartość początkową części odłączonej, a umorzenie o wartość umorzenia przypadającego na część odłączoną w okresie połączenia. W taki sam sposób ustala się wartość początkową i umorzenie w przypadku częściowej likwidacji środka trwałego.
8) W amortyzacji środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji.
9) Do amortyzacji środków trwałych Spółka stosuje stawki określone w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych", stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawki ustalone przez Zarząd Spółki. Zastosowane do amortyzacji środków trwałych stawki amortyzacyjne podlegają co roku okresowej weryfikacji pod kontem dostosowania okresu amortyzacji do długości ekonomicznego okresu użytkowania poszczególnych składników aktywów trwałych, w celu prawidłowego dokonania w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.
10) Uchwałą Zarządu Spółki nr 5/02 z dnia 07.02.2002 r. ustalono stawkę amortyzacyjną dla prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 2,5% w stosunku rocznym.
11) Uchwałą Zarządu Spółki nr 27/2020 z dnia 28.12.2020 r. obniżono od 01.01.2021 r. stawkę amortyzacyjną na autobusy do 8% w stosunku rocznym.
12) Rozpoczęcie amortyzacji (z zastrzeżeniem pkt 13) następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.
13) Dla środków trwałych o wartości początkowej równej i niższej niż 5 000 zł ustala się jednorazowy odpis amortyzacyjny w miesiącu oddania ich do użytkowania.

14) Dla środków trwałych używanych sezonowo odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych dokonuje się przez cały rok obrotowy; w tym celu wysokość odpisu miesięcznego ustala się przez podzielenie rocznej kwoty odpisu amortyzacyjnego przez liczbę miesięcy w roku.
15) Dla środków trwałych użytkowanych sezonowo, odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych dokonuje się w okresie jego wykorzystywania; w tym celu wysokość odpisu miesięcznego ustala się przez podzielenie rocznej kwoty odpisu amortyzacyjnego przez liczbę miesięcy w sezonie.
16) Obniżenia lub podwyższenia stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych środków trwałych dokonuje się począwszy od miesiąca, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji albo od pierwszego miesiąca każdego następnego roku obrotowego.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

17) Wartości niematerialne i prawne – to prawa majątkowe, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej niż 5 000 zł.
18) Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według metod właściwych dla środków trwałych z uwzględnieniem art.16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stawek określonych przez Zarząd Spółki.
19) Zastosowane do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne podlegają co roku okresowej weryfikacji na warunkach określonych w pkt. 9.

INWESTYCJE

20) Inwestycje – to aktywa, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy o rachunkowości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

MATERIAŁY I TOWARY

21) Materiały przyjmowane do magazynu ewidencjonuje się:
    a) według rzeczywistych cen zakupu (bez kosztów zakupu, Vat i akcyzy) w przypadku materiałów pochodzących z zakupu,
    b) według cen ewidencyjnych ustalonych Decyzją Prezesa w przypadku materiałów przyjmowanych do magazynu, jako złom, odpad lub przeznaczone do przerobu własnego i obcego,
    c) w przypadku przyjęcia z przerobu obcego, według ceny ewidencyjnej, która zawiera cenę materiału oddanego do przerobu obcego i koszt przerobu,
    d) w przypadku przyjęcia z przerobu własnego, według ceny ewidencyjnej podanej przez Dział Ekonomiczno-Księgowy ustalonej na podstawie kosztu wytworzenia,
    e) w przypadku zwrotu do magazynu materiałów pobranych w nadmiarze oraz przeznaczonych do reklamacji, według ceny, z jaką materiały pobrano z magazynu,
    f) w przypadku materiałów zwróconych do magazynu po reklamacji, według ceny, z jaką materiały pobrano z magazynu do reklamacji.
22) Koszty zakupu materiałów jak np. koszty transportu czy ubezpieczenia zalicza się bezpośrednio do kosztów okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.
23) Materiały o niewielkim znaczeniu z punku widzenia kosztów działalności, a w szczególności: publikacje naukowe, prasa, artykuły biurowe (z wyjątkiem papieru do drukarek i kserokopiarek), artykuły zakupywane na potrzeby sekretariatu, na potrzeby działalności socjalnej, wyposażenie apteczek, pieczątki, druki i piktogramy, paliwo kupowane w kanistrach oraz tankowane przez pojazdy transportu gospodarczego na obcych stacjach paliw - księguje się bezpośrednio w koszty w dacie ich zakupu.
24) Materiały wytworzone we własnym zakresie wprowadza się do ewidencji księgowej w wartości wynikającej z rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie wynikających z dokumentacji księgowej.
25) Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka nabyła (wytworzyła) najwcześniej, tzn. przy pomocy metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
26) Na dzień bilansowy materiały wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto.
27) Ewidencję biletów zakupionych z ZDMiKP w celu ich sprzedaży prowadzi się w cenach skalkulowanych na poziomie cen sprzedaży brutto biletów z uwzględnieniem rabatu i Vat–u naliczonego. Różnica pomiędzy ceną przyjętą do ewidencji, a rzeczywistą ceną zakupu, stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych biletów. Na koniec każdego miesiąca wartość sprzedanych biletów koryguje się o odchylenia z tytułu rabatu i odchylenia z tytułu Vat-u naliczonego.
28) Produkty wycenia się w koszcie ich wytworzenia.
29) Usługi niezakończone oraz produkcję w toku wycenia się w wysokości kosztów poniesionych od momentu rozpoczęcia produkcji (wykonywania usługi) do dnia bilansowego, czyli w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z daną produkcją lub usługą oraz kosztów pośrednich

związanych z daną produkcją (usługą) rozlicznych w stosunku do roboczogodzin przepracowanych na dane zlecenie.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

30) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

31) Należności sporne, wątpliwe lub przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości - odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności. Decyzją Zarządu dopuszcza się nie dochodzenia należności w kwocie nie większej niż 200zł, których koszty dochodzenia wierzytelności przekroczą kwotę uzyskaną.

32) Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności, jeżeli wysokość odsetek od zapłaconej przeterminowanej należności przekracza kwotę 50 złotych.

33) Obciążające Spółkę kary, odszkodowania i inne roszczenia nieudokumentowane fakturami lub rachunkami (z wyjątkiem odsetek do zapłacenia) księguje się w dacie ich poniesienia, to jest zapłaty lub powzięcia wiadomości o obowiązku ich zapłaty.

34) Zobowiązania Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

LEASING

35) W przypadku zawarcia umowy leasingu, która dla celów bilansowych jest leasingiem finansowym, a dla celów podatkowych jest leasingiem operacyjnym, podziału rat leasingowych na część kapitałową i odsetkową w poszczególnych okresach sprawozdawczych dokonuje się na podstawie załącznika do umowy leasingowej zawierającego podział rat leasingowych na część kapitałową i odsetkową. W przypadku braku takiego załącznika podziału rat leasingowych na część odsetkową i kapitałową przeprowadza się stosując wewnętrzna stopę zwrotu IRR w przypadku regularnych okresów płatności i XIRR w przypadku nieregularnych okresów płatności

BIERNE ROZLICZENIA MIEDZYOKRESOWE KOSZTÓW

36) W Spółce tworzy się rezerwę określaną, jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników na:
   a) odprawy emerytalne,
   b) nagrody jubileuszowe,
   c) niewykorzystane urlopy wypoczynkowe w przypadku, gdy wartość tego świadczenia będzie wyższa od poziomu istotności, o którym mowa w §1ust. 8 Uchwały nr 25/2009 1 z dnia 22.10.2009 roku w sprawie zatwierdzenia zasad rachunkowości w Spółce.

37) W celu zachowania wartości pieniądza (rezerw) w czasie przyjmuje się wartość dyskonta ustalaną na dzień wyceny (dzień tworzenia lub weryfikacji rezerwy) w oparciu o rynkową stopę zwrotu z obligacji skarbowych. Wysokość stopy dyskonta do wyceny rezerw na dzień bilansowy w każdym roku obrachunkowym jest określana decyzją Prezesa Zarządu.

38) Podstawą do obliczenia (wyceny) rezerw na nagrody jubileuszowe jest średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia (wyceny) rezerw pomniejszona o wysokość składek na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracownika zgodnie z zasadami określonymi w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracowników MZK Sp. z o.o.

39) Podstawą do obliczenia (wyceny) rezerw z tytułu odpraw emerytalnych jest średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia (wyceny) rezerw.

40) Podstawą do obliczenia rezerwy na świadczenia z tytułu niewykorzystanych urlopów jest:
   a) średnia płaca miesięczna w firmie ustalona na dzień obliczenia rezerwy,
   b) ilość niewykorzystanych dni urlopu według stanu na dzień 31 grudnia okresu, którego świadczenie to dotyczy,
   c) przeciętna ilość dni roboczych w miesiącu.

41) Nie rozlicza się, jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów świadczeń wykonanych na rzecz Spółki i dotyczących bieżącego roku obrotowego, za które faktury będą wystawione w następnym roku obrotowym do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych za okres sprawozdawczy.

7.1. Wynik finansowy w jednostce ustala się metodą porównawczą, a Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

7.2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2021 poz. 217) z późniejszymi zmianami, według załącznika nr 1do tej ustawy.

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
Kamila Szafraniec
.....
Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Członek Zarządu
Jolanta Kotzig

Prezes Zarządu
Piotr Bojar

.....
Podpis Zarządu

II. BILANS

AKTYWA

	AKTYWA	STAN NA 01.12.2024	STAN NA 31.12.2023
A.	**Aktywa trwałe**	**57 267 764,63**	**64 759 101,16**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**413 133,33**	**523 260,00**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	413 133,33	495 860,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	27 400,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**53 985 221,60**	**61 359 762,42**
1.	Środki trwałe	52 471 749,63	59 920 639,12
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 566 025,12	1 633 979,74
b)	budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 870 984,47	10 532 361,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 549 543,84	918 926,33
d)	środki transportu	39 116 733,82	46 726 181,07
e)	inne środki trwałe	368 462,38	109 190,34
2.	Środki trwałe w budowie	1 513 471,97	1 439 123,30
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	200,70	200,70
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	200,70	200,70
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**2 869 209,00**	**2 875 878,04**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 869 209,00	2 869 209,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 669,04
B.	**Aktywa obrotowe**	**60 639 847,58**	**44 511 409,62**
I.	**Zapasy**	**5 158 082,67**	**4 806 470,47**
1.	Materiały	4 975 961,00	4 595 861,69
2.	Półprodukty i produkty w toku	28 005,78	29 670,04
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	148 620,67	172 087,27
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	5 495,22	8 851,47
II.	**Należności krótkoterminowe**	**13 161 877,05**	**4 665 191,59**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 161 877,05	4 665 191,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 737 008,20	3 226 102,71
-	do 12 miesięcy	11 737 008,20	3 226 102,71
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 251 184,35	1 056 262,08
c)	inne	173 684,50	382 826,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**41 414 124,36**	**34 787 609,85**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 414 124,36	34 787 609,85
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 414 124,36	34 787 609,85
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 414 124,36	26 787 609,85
-	inne środki pieniężne	10 000 000,00	8 000 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**905 763,50**	**252 137,71**
C.	**Należne wpłaty na kapitał(fundusz) podstawowy**	**-**	**-**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**-**	**-**
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	**117 907 612,21**	**109 270 510,78**

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
Kamila Szafraniec
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu
Jolanta Metzig

Prezes Zarządu
Piotr Bojar
.....
(podpis zarządu)

PASYWA

	PASYWA	STAN NA 01.12.2024	STAN NA 31.12.2023
A.	**Kapitał własny**	**66 670 099,28**	**59 893 431,91**
I.	**Kapitał podstawowy**	**52 957 100,00**	**52 957 100,00**
II.	**Kapitał zapasowy**	**4 988 851,85**	**1 897 446,35**
III.	**Kapitał z aktualizacji wyceny**	**8 705 674,85**	**8 711 682,62**
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	**Pozostałe kapitały rezerwowe**	**0,00**	**0,00**
-	tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały(akcje) własne	0,00	0,00
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-6 758 194,79**	**-6 758 194,79**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**6 776 667,37**	**3 085 397,73**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**51 237 512,93**	**49 377 078,87**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**14 733 996,95**	**13 433 054,66**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 999,00	124 999,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 744 430,06	12 493 475,51
-	długoterminowa	13 533 455,39	9 897 509,67
-	krótkoterminowa	210 974,67	2 595 965,84
3.	Pozostałe rezerwy	864 567,89	814 580,15
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	864 567,89	814 580,15
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**13 509 432,27**	**15 121 067,77**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	13 509 432,27	15 121 067,77
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	13 509 432,27	15 121 067,77
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**21 448 365,74**	**19 194 051,13**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 880 546,93	18 915 755,89
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 001 697,60	5 084 259,64
-	do 12 miesięcy	5 001 697,60	5 084 259,64
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 650 083,24	5 685 819,81
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 359 163,47	4 081 810,99
i)	inne	2 869 602,62	4 063 865,45
4.	Fundusze specjalne	1 567 818,81	278 295,24
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**1 545 717,97**	**1 628 905,31**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 545 717,97	1 628 905,31
-	długoterminowe	1 536 296,58	1 622 599,31
-	krótkoterminowe	9 421,39	6 306,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	**117 907 612,21**	**109 270 510,78**

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
Kamila Szafraniec
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu
Jolanta Metzig
.....

Prezes Zarządu
Piotr Bojar
.....
(podpis zarządu)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA OKRES 01.01.2024 - 01.12.2024	DANE ZA ROK 2023
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**151 614 565,05**	**152 045 707,95**
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 198 958,80	150 210 745,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 302 606,55	-195 712,43
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 469 663,87	1 348 457,50
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	248 548,93	682 217,21
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**145 443 327,12**	**150 623 490,20**
I.	Amortyzacja	8 885 871,30	11 274 462,37
II.	Zużycie materiałów i energii	36 140 037,66	40 996 645,89
III.	Usługi obce	6 344 219,42	6 038 103,88
IV.	Podatki i opłaty	2 917 493,97	2 875 534,28
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	70 258 051,12	69 344 542,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 569 728,34	16 639 899,90
-	emerytalne	6 516 188,09	6 429 478,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 215 882,94	3 268 623,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	112 042,37	185 677,27
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**6 171 237,93**	**1 422 217,75**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 270 185,84**	**2 155 301,98**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych akywów trwałych	17 246,08	217 249,01
II.	Dotacje	3 168,00	9 504,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 014,01	305,51
IV.	Inne przychody operacyjne	2 239 757,75	1 928 243,46
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 564 660,37**	**1 513 696,57**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 077,20	33 042,54
III.	Inne koszty operacyjne	1 562 583,17	1 480 654,03
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**6 876 763,40**	**2 063 823,16**
G.	**Przychody finansowe**	**1 253 256,03**	**1 106 876,14**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 253 256,03	1 106 876,14
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	**879,06**	**208,57**
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	879,06	208,57
I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**8 129 140,37**	**3 170 490,73**
J	Podatek dochodowy	1 352 473,00	85 093,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I-J)**	**6 776 667,37**	**3 085 397,73**

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
.....Kamila Szafraniec.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu
Joanna Kelzig
.....

Prezes Zarządu
Piotr Bojar
.....
(podpis zarządu)

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 01.12.2024	DANE ZA ROK 2023
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**6 776 667,37**	**3 085 397,73**
II.	**Korekty razem**	**4 213 220,26**	**9 670 493,47**
1.	Amortyzacja	8 885 871,30	11 274 462,37
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-17 246,08	-217 249,01
5.	Zmiana stanu rezerw	1 300 942,29	15 192,77
6.	Zmiana stanu zapasów	-351 612,20	577 703,72
7.	Zmiana stanu należności	-8 496 685,46	-464 015,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 622 094,50	-1 602 390,06
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-730 144,09	86 789,47
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)**	**10 989 887,63**	**12 755 891,20**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**132 517,68**	**219 532,36**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132 517,68	219 532,36
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**4 495 890,80**	**3 727 907,83**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 569 275,55	3 730 440,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00

4.	Inne wydatki inwestycyjne	-73 384,75	-2 532,73
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-4 363 373,12**	**-3 508 375,47**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	0,00	0,00
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)**	**6 626 514,51**	**9 247 515,73**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych**	**6 626 514,51**	**9 247 515,73**
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**34 787 609,85**	**25 540 094,12**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym**	**41 414 124,36**	**34 787 609,85**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 194 904,71	1 070 011,72

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
Kamila Szafraniec
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu
Joanna Gerzig

Prezes Zarządu
Piotr Bojar
.....
(podpis zarządu)

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 01.12.2024	DANE ZA ROK 2023
I.	**Kapitał własny na początek okresu (BO)**	**59 893 431,91**	**56 808 034,18**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	**0,00**	**0,00**
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach**	**59 893 431,91**	**56 808 034,18**
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	52 957 100,00	52 957 100,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów	0,00	0,00
-	wpis do KRS	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	**Kapitał podstawowy na koniec okresu**	**52 957 100,00**	**52 957 100,00**
2.	**Kapitał zapasowy na początek okresu**	**1 897 446,35**	**9 787 678,52**
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	3 091 405,50	-7 890 232,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	3 091 405,50	327 068,42
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku	3 085 397,73	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	z kapitału z aktualizacji wyceny	6 007,77	327 068,42
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-8 217 300,59
-	pokrycia straty	0,00	-8 217 300,59
2.2	**Stan kapitału zapasowego n koniec okresu**	**4 988 851,85**	**1 897 446,35**
3.	**Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad(polityki rachunkowości)**	**8 711 682,62**	**9 038 751,04**
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-6 007,77	-327 068,42
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 007,77	327 068,42
-	zbycia środków trwałych	6 007,77	327 068,42
-		0,00	0,00
3.2	**Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**8 705 674,85**	**8 711 682,62**
4.	**Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wpłata na kapitał podstawowy - brak wpisu w KRS	0,00	0,00
-	aport niepieniężny-brak wpisu w KRS	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wpis do KRS	0,00	0,00

4.2.	**Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**-3 672 797,06**	**-14 975 495,38**
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 085 397,73	0,00
-	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 085 397,73	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 085 397,73	0,00
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy	3 085 397,73	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-6 758 194,79	-14 975 495,38
-	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 758 194,79	-14 975 495,38
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-8 217 300,59
-	pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	-8 217 300,59
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 758 194,79	-6 758 194,79
5.7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-6 758 194,79**	**-6 758 194,79**
6.	**Wynik netto**	**6 776 667,37**	**3 085 397,73**
a)	zysk netto	6 776 667,37	3 085 397,73
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał własny na koniec okresu (BZ)**	**66 670 099,28**	**59 893 431,91**
III.	**Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**66 670 099,28**	**59 893 431,91**

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
Kamila Szafraniec
.....
(podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe)

Członek Zarządu
Jolanta Hetzig
Prezes Zarządu
Piotr Bojar
.....
(podpis zarządu)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część pierwsza – objaśnienia do bilansu.

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

a) środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Prawo wieczystego użytkowania gruntu, grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	**Wartość brutto (BO)**	**3 258 931,65**	**35 532 721,47**	**10 099 053,84**	**180 989 859,45**	**818 408,70**	**230 698 975,11**
1.1	**Zwiększenia w tym z tytułu:**	**0,00**	**14 939,50**	**965 223,35**	**243 396,22**	**291 952,42**	**1 515 511,49**
	a/ przyjęcia bezpośrednio z zakupu	0,00	14 939,50	965 223,35	243 396,22	291 952,42	1 515 511,49
	b/ modernizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c /ujawnione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**36 405,05**	**0,00**	**2 698 178,43**	**28 957,83**	**2 763 541,31**
	a/ sprzedaży	0,00	0,00	0,00	2 698 178,43	0,00	2 698 178,43
	b/ fizycznej likwidacji	0,00	36 405,05	0,00	0,00	28 957,83	65 362,88
1.3	**Wartość brutto (BZ)**	**3 258 931,65**	**35 511 255,92**	**11 064 277,19**	**178 535 077,24**	**1 081 403,29**	**229 450 945,29**
2	**Umorzenia (BO)**	**1 624 951,91**	**25 000 359,83**	**9 180 127,51**	**134 263 678,38**	**709 218,36**	**170 778 335,99**
2.1	**Zwiększenia w tym z tytułu**	**67 954,62**	**676 316,67**	**334 605,84**	**7 664 187,12**	**32 680,38**	**8 775 744,63**
	a/amortyzacji	**67 954,62**	**676 316,67**	**334 605,84**	**7 664 187,12**	**32 680,38**	**8 775 744,63**
2.2	**Zmniejszenia z tytułu:**	**0,00**	**36 405,05**	**0,00**	**2 509 522,08**	**28 957,83**	**2 574 884,96**
	a/ sprzedaży	0,00	0,00		2 509 522,08	0,00	2 509 522,08
	b/ fizycznej likwidacji	0,00	36 405,05	0,00	0,00	28 957,83	65 362,88
	c/niedoborów inwentaryzacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	**Umorzenie (BZ)**	**1 692 906,53**	**25 640 271,45**	**9 514 733,35**	**139 418 343,42**	**712 940,91**	**176 979 195,66**
3.	**Wartość netto (BZ)**	**1 566 025,12**	**9 870 984,47**	**1 549 543,84**	**39 116 733,82**	**368 462,38**	**52 471 749,63**
4.	**Wartość netto (BO)**	**1 633 979,74**	**10 532 361,64**	**918 926,33**	**46 726 181,07**	**109 190,34**	**59 920 639,12**
5.	**Wartość netto w bilansie**	**1 566 025,12**	**9 870 984,47**	**1 549 543,84**	**39 116 733,82**	**368 462,38**	**52 471 749,63**

b) wartości niematerialne i prawne

L.p.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	**Wartość brutto (BO)**	**2 623 437,02**	**0,00**	**2 623 437,02**
1.1	**Zwiększenia**	**27 400,00**	**0,00**	**27 400,00**
1.2	**Zmniejszenia**	**0,00**	0,00	**0,00**
1.3	**Wartość brutto (BZ)**	**2 650 837,02**	**0,00**	**2 650 837,02**
2.	**Umorzenia (BO)**	**2 127 577,02**	0,00	**2 127 577,02**
2.1	**Amortyzacja**	**110 126,67**	0,00	**110 126,67**
2.2	**Umorzenie (BZ)**	**2 237 703,69**	**0,00**	**2 237 703,69**
3.	**Wartość netto (BZ)**	**413 133,33**	**0,00**	**413 133,33**
4.	**Wartość netto (BO)**	**495 860,00**	**0,00**	**495 860,00**
5.	**Wartość netto w bilansie**	**413 133,33**	**0,00**	**413 133,33**

c) środki trwałe w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
	Stan na BO	**1 466 523,30**
1.	**Zwiększenia**	**1 589 860,16**
	zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	1 589 860,16
2.	**Zmniejszenia**	**1 542 911,49**
	przekazanie środków trwałych do eksploatacji	1 542 911,49
	Stan na BZ	**1 513 471,97**

Wartość środków trwałych w budowie nie zawiera kosztów odsetek i różnic kursowych.

Spółka nie dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Spółka nie poniosła w roku obrotowym kosztów związanych z pracami rozwojowymi jak również nie nabyła jednostki lub jego zorganizowanej części.

Powierzchnia i wartość gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
ul. Inowrocławska 11				
-powierzchnia	102 266 m²	0m²	0m²	102 266 m²
-wartość	2 300 985,00	0,00	0,00	2 300 985,00
ul. Toruńska				
-powierzchnia	70 297 m²	0m²	0m²	70 297 m²
-wartość	664 306,65	0,00	0,00	664 306,65

5) Spółka używa na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub użyczenia:

a) pomieszczenie w budynku podstacji trakcyjnej przy ulicy Toruńskiej 180a o powierzchni 155,92 m²,

b) teren pod dyżurkę autobusową przy ulicy Morskiej o powierzchni 47m²,

c) dyżurkę przy ul. Zygmunta Augusta-Rycerska o powierzchni 36,6 m² ,

d) dach nieruchomości oraz część korytarza pod zainstalowanie masztu antenowego przy ulicy Szarych Szeregów o powierzchni 65 m²,

e) grunt w pasach drogowych pod dyżurki autobusowe i tramwajowe - 234,08 m²,

f) teren położony przy Pl. Kościeleckich w Bydgoszczy o powierzchni 45 m² na którym postawiono dyżurkę autobusową,

g) dyżurkę przy ul. Modrzewiowej o powierzchni 28,60 m²,

h) pomieszczenie przy ul. Przemysłowej 34 o powierzchni 50,00 m²,

i) dyżurka przy ul. Wojska Polskiego o powierzchni 29,23 m²

j) 37 tramwajów niskopodłogowych wraz z dodatkowym wyposażeniem.

6) Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
31 691 980,24	117 797,11	6 410,00	39 610,12	31 763 757,23

a) zwiększenia:	**117 797,11**
na należności zasądzone i sporne (z kontami zespołu7)	2 077,20
koszty procesu i koszty egzekucyjne (z kontami zespołu 2) -	14 256,10
odsetki zasądzone	5 824,38
należności z tytułu uszkodzeń itp.(z kontami zespołu 2)	95 639,43
b) zmniejszenia:	**39 610,12**
zapłata należności spornych i zasądzonych	10 014,01
zapłata kosztów sądowych	6 834,45
zapłata odsetek	5 733,83
zapłata należności z tytułu kar umownych, przestojów	17 027,83
c) wykorzystanie:	**6 410,00**
anulowanie - ugoda	6 410,00

Na kontach odpisów aktualizacyjnych zaksięgowany jest odpis na należność z tytułu nierozliczonej rekompensaty za lata 2017- 2019 za wykonane usług przewozowych w zakresie transportu zbiorowego w komunikacji miejskiej w wysokości 31 628 348,70 zł.

8) Struktura własności kapitału podstawowego.

Wyszczególnienie udziałowców	Ilość udziałów	Wartość jednego udziału	Wartość kapitału
Miasto Bydgoszcz	75 653	700	52 957 100,00

9) Kapitał zapasowy i rezerwowy – Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10) Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy w wysokości – nie dotyczy.

11) Dane o stanie rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy i ich wykorzystanie.
(wyjaśnienie do bilansu pasywa poz. B.I. 2. I B.I. 3.)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	**12 493 475,51**	**3 635 945,72**	**2 384 991,17**	**13 744 430,06**
Długoterminowe	**9 897 509,67**	**3 635 945,72**	**0,00**	**13 533 455,39**
- na świadczenia emerytalne	1 884 481,15	1 051 248,31	0,00	2 935 729,46
- na nagrody jubileuszowe	8 013 028,52	2 584 697,41	0,00	10 597 725,93
Krótkoterminowe	**2 595 965,84**	**0,00**	**2 384 991,17**	**210 974,67**
na świadczenia emerytalne	710 702,27		600 071,62	110 630,65
- na nagrody jubileuszowe	1 885 263,57		1 784 919,55	100 344,02
Pozostałe rezerwy	**814 580,15**	**49 987,74**	**0,00**	**864 567,89**
krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	814 580,15	49 987,74		864 567,89

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
(wyjaśnienie do bilansu pasywa poz. B.I.1.)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy w tym z tytułu:	**124 999,00**	**124 999,00**
1.	Odsetek od lokaty bankowej	9 370,00	9 370,00
2.	Przyznanym odszkodowaniom od firmy ubezpieczeniowej	69 224,00	69 224,00
3.	Faktury korygujące sprzedaż	41 957,00	41 957,00
4.	Należne kary	2 742,00	2 742,00
5.	Wynagrodzenie płatnika składek ZUS i podatku PIT	508,00	508,00
6.	Pozostałe rezerwy	1 198,00	1 198,00

Do wyceny rezerw na odroczony podatek dochodowy zastosowano obowiązującą 19% stawkę podatkową.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku
(wyjaśnienie do bilansu aktywa poz. A.V.1.)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Aktywa z tytuły odroczonego podatku w tym z tytułu:	**2 869 209,00**	**2 869 209,00**
1.	Wynagrodzeń wypłaconych w następnym roku obrotowym	12 425,00	12 425,00
2.	Składek ZUS zapłaconych na konto ZUS w następnym roku obrotowym	991,00	991,00
3.	Odpis na ZFŚS przekazany w następnym roku obrotowym	21 050,00	21 050,00
4.	Opłata bankowa potrącona w następnym roku obrotowym	2,00	2,00
	Zobowiązania z tytułu naliczonych kar	306 211,00	306 211,00
5.	Rezerwy:	0,00	0,00
	-na odprawy emerytalne	493 085,00	493 085,00
	-na nagrody jubileuszowe	1 880 675,00	1 880 675,00
	na przyszłe zobowiązania	154 770,00	154 770,00
6.	Pozostałe aktywa	0,00	0,00

Do wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zastosowano obwiązującą 19% stawkę podatkową.

12) Dane o stanie niektórych należności i zobowiązań

Wyjaśnienie do poz.A.III.3 i poz.B.II.3.b i c aktywów bilansu.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	**Należności długoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:**	**200,70**
	Wpłacone kaucje	200,70
2.	**Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:**	**1 251 184,35**
	Podatek naliczony VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie może być odliczony od podatku należnego	1 078 657,35
	Podatek dochodowy, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych stanowi należność od Urzędu Skarbowego	172 527,00
3.	**Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek inne, w tym:**	**173 684,50**
	Rozrachunki z tytułu odszkodowań dotyczących majątku Spółki	105 908,14
	Należności z tytułu wystawionych kar umownych	6 721,98
	Należności za sprzedaż biletów	19 133,00
	Inne należności	41 921,38

Wyjaśnienie do poz. B.II i III pasywów bilansu.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	**Zobowiązania długoterminowe, w tym:**	**13 509 432,27**
	spłata w okresie 2026	**3 486 338,28**
	-zabezpieczenia zawartych umów handlowych -zakupu autobusów	3 486 338,28
	spłata w okresie 2027-2029	**10 023 093,99**
	-zakupu autobusów	10 023 093,99
2.	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:**	**7 650 083,24**
	Podatek dochodowy od osób fizycznych stanowiący na dzień bilansowy zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego.	365 324,00
	Podatek dochodowy od osób fizycznych nie stanowiący na dzień bilansowy zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	361 971,00
	Składki ubezpieczeniowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie wobec ZUS	2 309 616,30
	Składki ubezpieczeniowe nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania wobec ZUS	2 451 207,74
	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe stanowiące na dzień bilansowy zobowiązanie	71 393,54
	Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe nie stanowiące na dzień bilansowy zobowiązania	78 451,41
	Podatek należny VAT, który na dzień bilansowy w myśl przepisów podatkowych nie stanowi zobowiązania	1 772 845,21
	Zobowiązanie wobec PFRON	121 884,00
	Opłata za korzystanie ze środowiska	0,00
	Inne zobowiązania	117 390,04
3.	**Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek inne, w tym:**	**2 869 602,62**
	Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych, w tym:	564 945,44
	Zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy i wpłaconego wadium	25 025,62
	Potrącenia z list płac	361 266,27
	Zobowiązania wobec firmy ubezpieczeniowej z tytułu ubezpieczenia	153 109,00
	Inne zobowiązania	1 765 256,29

13) Majątek Spółki z tytułu zobowiązań nie jest objęty żadną formą zabezpieczeń.
14) Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1.	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe (poz. B.IV. aktywów bilansu), w tym:**	**905 763,50**	**252 137,71**
	- ubezpieczenia majątkowe	491 509,30	176 583,54
	- usługi informatyczne	15 617,01	10 058,60
	prenumerata	274,72	473,79
	- badania techniczne	0,00	10 173,57
	-przeglądy	17 745,52	2 158,21
	naliczone odsetki od lokaty	0,00	49 315,00
	- pozostałe usługi	1 427,87	3 375,00
	- pozostałe opłaty	140 655,58	0,00
	-ZFŚS	238 533,50	0,00
2.	**Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (poz.A.V.2. aktywów bilansu), w tym:**	**0,00**	**6 669,04**
	- usługi informatyczne	0,00	434,44
	- badania techniczne	0,00	4 272,65
	-przeglądy	0,00	1 961,95
	-ubezpieczenie	0,00	0,00
3.	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV.2-długoterminowe, pasywów bilansu), w tym:**	**1 536 296,58**	**1 622 599,31**
	-prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane nieodpłatnie	1 536 296,58	1 340 339,74
	pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	0,00	279 091,57
	wartości niematerialne i prawne sfinansowane dotacją	0,00	3 168,00
4.	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów(poz.B.IV.2 - krótkoterminowe pasywów bilansu), w tym:**	**9 421,39**	**6 306,00**
	- wynajem powierzchni pod reklamę	9 421,39	6 306,00

15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania (podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową).

Wyszczególnienie	Łączna kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
		AKTYWA		
Należności od pozostałych jednostek, inne	173 884,70	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	A.III.3	200,70
		Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, inne	B.II.3.c	173 684,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	905 763,50	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	A.V.2	0,00
		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B.IV	905 763,50
		PASYWA		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, inne	16 379 034,89	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.II.3.e	13 509 432,27
		Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, inne	B.III.3.i	2 869 602,62

16. W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe.

17. W Spółce nie występują składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	601 232,22

Część druga – objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów (w jednostce nie wystąpił eksport oraz dostawy wewnątrzwspólnotowe).

L.p.	Rodzaj działalności	Sprzedaż krajowa 2024	Sprzedaż krajowa 2023
I.	**Działalność podstawowa**		
1.	Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski	138 460 881,40	137 109 725,61
2.	Wynajem środków transportu	71 478,16	57 442,57
3.	Wynajem statków	284 000,00	284 000,00
4.	Utrzymanie i konserwacja torów	4 343 195,25	4 525 851,36
5.	Utrzymanie i konserwacja sieci	3 108 494,16	3 463 048,32
6.	Utrzymanie i konserwacja podstacji	2 491 203,44	2 495 401,92
7.	Utrzymanie i konserwacja przystanków	1 474 239,48	1 407 843,45
8.	Badania techniczne	9 810,06	10 131,19
9.	Naprawy gwarancyjne	16 430,52	26 018,04
10.	Usługi warsztatowe	26 578,28	27 314,15
11.	Wynajem powierzchni pod reklamę	493 196,06	379 442,81
12.	Wynajem nieruchomości	320 206,53	252 341,09
13.	Wynajem pojazdów specjalnych		154 185,00
14.	Inne usługi odpłatne	99 245,46	18 000,16
	Razem	**151 198 958,80**	**150 210 745,67**
II.	**Pozostała sprzedaż**	**248 548,93**	**682 217,21**
1.	Sprzedaż materiałów	133 887,44	540 946,96
2.	Sprzedaż biletów komunikacji miejskiej	114 661,49	141 270,25
	Ogółem przychody ze sprzedaży netto	**151 447 507,73**	**150 892 962,88**

- Wyjaśnienie do pozycji A. II. Rachunku zysku i strat „Zmiana stanu produktów".

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na: koniec okresu	Stan na: początek okresu
1.	Półprodukty i produkty w toku (aktywa bilansu B.I.2.)	28 005,78	29 670,04
	Różnica(stan na koniec okresu minus stan na początek okresu)	**-1 664,26**	
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (pasywa bilansu B.I.2.)	13 794 417,80	12 493 475,51
	Różnica(stan na początek okresu minus stan na koniec okresu)	**-1 300 942,29**	
	Zmiana stanu produktów (rachunek zysków i strat poz. A.II.)	**-1 302 606,55**	

- Spółka na dzień 01.12.2024 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Spółka na dzień 01.12.2024 roku nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych.
- W Spółce w roku obrotowym nie zaniechano działalności prowadzonej w roku poprzednim i nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

- Wyjaśnienie do pozycji A.III. Rachunku zysków i strat „Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki".

L.p.	Rodzaj kosztu	Kwota
1.	Koszty napraw powypadkowych	1 228 095,47
2.	Koszty regeneracji części zamiennych	241 317,38
3	Koszty likwidacji niskocennych składników majątku	251,02
	Razem	**1 469 663,87**

- Wyjaśnienie do pozycji D. Rachunku zysków i strat „Pozostałe przychody operacyjne".

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.-01.12.2024	w tym: n.p.p.	01.01.-31.12.2023
I.	**ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, W TYM:**	**17 246,08**		**217 249,01**
	przychody ze sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	205 973,08	-	222 262,36
	wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych+ koszty sprzedaży i likwidacji	188 727,00	-	5 013,35
II.	**DOTACJE**	**3 168,00**	**3 168,00**	**9 504,00**
	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	3 168,00	3 168,00	9 504,00
III.	**AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH**	**10 014,01**		**305,51**
IV	**INNE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**2 239 757,75**	**83 134,73**	**1 928 243,46**
1.	Sprzedaż i likwidacja wyposażenia	604,53	-	707,75
2.	Materiały -nadwyżki inwentaryzacyjne i przychody z likwidacji	60 795,15	-	55 822,43
3.	Materiały otrzymane nieodpłatnie		-	
4.	Sprzedaż dla Związków Zawodowych.	673,69	-	778,64
5.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	83 134,73	83 134,73	97 229,45
6.	Wpłaty związane z postępowaniem spornym i egzekucyjnym			417,00
7.	Otrzymane i przyznane odszkodowania komunikacyjne, majątkowe	1 940 490,20		1 462 405,09
8.	Otrzymane i należne kary	51 917,08		208 673,10
9.	Rozwiązanie rezerwy na anulowaną karę			1 758,50
10.	Nadwyżka z wyliczenia rezerw na odprawy i nagrody			
11.	Pozostałe przychody	102 142,37		100 451,50
	Razem (I+II+III+IV)	**2 270 185,84**	**86 302,73**	**2 155 301,98**

- Wyjaśnienie do pozycji E. Rachunku zysków i strat „Pozostałe koszty operacyjne".

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.-01.12.2024	w tym: n.k.u.p.	01.01.-31.12.2023
I.	**STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.	**AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH W TYM:**	**2 077,20**		**33 042,54**
III.	**INNE KOSZTY OPERACYJNE**	**1 562 583,17**	**21 498,41**	**1 480 654,03**
1.	Koszty likwidacji wyposażenia	272,09		375,41
2.	Koszty złomowania, niedoborów inwentaryzacyjnych i utylizacji materiałów	44 684,62	181,65	84 856,36

3.	Koszty sprzedaży dla Związków Zawodowych	673,58		778,52
4.	Koszty napraw powypadkowych i likwidacji dewastacji	1 374 417,32		1 346 440,75
5.	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	11 808,00		4 248,50
6.	Kary nałożone	168,72		0,00
7.	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe			0,00
8.	Rezerwa na przyszłe zobowiązania			837,22
9.	Zapłacone odszkodowania	74 766,71	1 915,19	0,00
10.	Pozostałe koszty	55 792,13	19 401,57	43 117,27
	Razem (I+II+III)	**1 564 660,37**	**21 498,41**	**1 513 696,57**

- Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

L.p.		Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
1.	A.	**zysk (strata brutto) za dany rok**	**8 129 140,37**
2.	B.	**Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym**	**86 302,73**
		odpisy z konta RMP dotyczące amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, ujawnionych i sfinansowanych dotacją	86 302,73
3.	C.	**Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym**	**7 574,71**
		wynajem powierzchni pod reklamę (dotyczy roku 2025 zaliczony do przychodów roku 2024)	6 306,00
		inne przychody	1 268,71
4.	D.	**Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:**	**643 195,95**
		odszkodowania od firm ubezpieczeniowych naliczone w roku 2023 otrzymane w roku 2024	357 233,52
		otrzymane odsetki bankowe od lokaty	49 315,00
		otrzymane kary	13 150,69
		faktury korygujące dotyczące 2023 roku wystawione w 2024 roku	220 825,63
		inne przychody	2 671,11
5.	E.	**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**	**1 321 329,37**
		wpłaty na PFRON	1 211 100,00
		zobowiązania tytułu kar i rezerwy na kary	
		wypłacone renty	16 324,37
		amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie, ujawnionych i sfinansowanych dotacją	66 195,88
		koszty reprezentacji	4 834,90
		wypłacone odszkodowanie	1 915,19
		odpisy aktualizujące należności	2 077,20
		inne koszty w tym koszty utrzymania związków zawodowych	18 881,83
6.	F.	**Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**	**3 742 756,08**
		rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz ochronę środowiska	3 685 933,46
		wynagrodzenie za 12/2023 wypłacone w 2024 roku (umowy zlecenia, wypłacone po terminie)	34 700,00
		składki ZUS za 2024 rok zapłacone w XII 2024 roku od umów zleceń	5 134,48
		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych, kilometrówka	16 988,14
7.	G.	**Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych**	**2 813 266,46**
		wynagrodzenie za 12/2023 rok wypłacone w 2024 roku	46 216,99
		składki ZUS za 2023 rok zapłacone w 2024 roku pomniejszone o wypłacone świadczenia ZUS	5 216,25
		wypłacone odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, na które utworzone były rezerwy	2 401 615,12

		inne koszty w tym wynagrodzenie zleceń niezakończonych, kilometrówka	10 894,98
		odpis na ZFŚS, przekazany w 2024	349 323,12
8.	**H.**	**Strata z lat ubiegłych, w tym**	
9.	**I.**	**Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**	**0,00**
10.	**J.**	**Podstawa do podatku**	**9 576 805,00**
11.	**K.**	**Podatek dochodowy**	**1 352 473,00**

- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy.

- W Spółce nie wystąpiły w roku badanym pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości.

Część trzecia – pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych.

W Spółce nie wystąpiły na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Część czwarta – objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1) Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.12.2024	31.12.2023
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	31 414 124,36	26 787 609,85
2.	Inne środki pieniężne - lokaty do 3 miesięcy	10 000 000,00	8 000 000,00
	Suma	**41 414 124,36**	**34 787 609,85**

2) Dodatkowe informacje do rachunku przepływów pieniężnych.

A.	**I.**	**Zysk/Strata netto**	**6 776 667,37**
II.	**1.**	**Amortyzacja**	**8 885 871,30**
		B.I - rachunek zysków i strat	8 885 871,30
	4.	**Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej**	**-17 246,08**
		Przychód ze sprzedaży środków trwałych	-132 517,68
		Przychód z likwidacji środków trwałych	-73 455,40
		wartość nieumorzona sprzedanych środków trwałych	188 656,35
		Koszty sprzedaży i likwidacji środków trwałych	70,65
	5.	**Zmiana stanu rezerw**	**1 300 942,29**
		B.I - Bilans pasywa- BZ	14 733 996,95
		B.I - Bilans pasywa -BO	-13 433 054,66
	6.	**Zmiana stanu zapasów**	**-351 612,20**
		B.I - Bilans aktywa - BZ	-5 158 082,67
		B.I - Bilans aktywa - BO	4 806 470,47
	7.	**Zmiana stanu należności**	**-8 496 685,46**
		B.II - Bilans aktywa- BZ	-13 161 877,05

		B.II - Bilans aktywa- BO	4 665 191,59
		A.III. - Bilans aktywa- BZ	-200,70
		A.III. - Bilans aktywa- BO	200,70
	8.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych**	**3 622 094,50**
		B.III - Bilans pasywa- BZ	21 448 365,74
		Zobow.długoterminowe - ZDMiKP kara za nieprzejechane kilometry	-19 194 051,13
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	0,00
		B.III - Bilans pasywa- BO	-1 611 635,50
		Zabezpieczenie wykonania umowy ujęte w poz. B.II.2d Bilansu -pasywa	
		Podatek VATod faktur niezapłaconych BO	-6 302,00
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjnej netto - BZ	-564 945,44
		Zobowiązania dotyczące działalności inwestycyjne netto - BO	3 550 662,83
	9.	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych**	**-730 144,09**
		B.IV - Bilans aktywa- BZ	-905 763,50
		B.IV - Bilans aktywa - BO	252 137,71
		A.V - Bilans aktywa- BZ	-2 869 209,00
		A.V - Bilans aktywa - BO	2 875 878,04
		B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa- BZ	1 545 717,97
		B.IV/2 - Inne rozliczenia międzyokresowe - Bilans pasywa - BO	-1 628 905,31
	10.	**Inne korekty**	**0,00**
B.	**I/1**	**Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**	**132 517,68**
	II/1	**Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**	**-4 569 275,55**
		Obroty Wn konta "Środki trwałe w budowie" -nakłady poniesione	-1 589 860,16
		BO netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	-17 053 793,10
		BZ netto konta "Rozrachunki z dostawcami - działalność inwestycyjna"	14 074 377,71
	II/4	**Inne wydatki inwestycyjne**	**73 384,75**
		Koszty likwidacji środków trwałych - przychody z likwidacji	73 455,40
		Koszty sprzedaży środków trwałych	-70,65
G.		**Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania**	**2 194 904,71**

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, to środki zgromadzone na koncie ZFŚS, kontach Vat oraz otrzymane
wadia i zabezpieczenia należytego wykonania zawartych umów.

Część piąta
objaśnienia do zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1) Firma nie zawarła umów, niespełniających ustawowych kryteriów do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań, a w konsekwencji do ujęcia w księgach rachunkowych i wykazania w sprawozdaniu finansowym.

2) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 01.12.2024 roku*	Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku*

	Zatrudnienie ogółem, w tym	**973**	**953**
1.	kierowcy	376	377
2.	motorniczowie	190	179
3.	pozostali pracownicy na stanowiskach robotniczych	270	257
4.	pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	137	140

*w przeliczeniu na pełne etaty

3) Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących za rok obrotowy.

L.p.	Członkowie organów	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające	
		koszty	zysk
1.	Zarządzających	378 300,00	0,00
2.	Nadzorujących	222 616,28	0,00

4) Osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.

5) Dane dotyczące Biegłego przeprowadzającego badanie sprawozdania – nie dotyczy.

Część szósta – objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Wszystkie zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym zostały uwzględnione w sporządzonym sprawozdaniu finansowym.

2. W roku bieżącym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

3. W roku bieżącym nie wprowadzono zmian zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych powodujących zachwianie porównywalności danych zawartych w sprawozdaniu finansowym.

4. W roku bieżącym kontynuowana była zbrojna inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która spowodowała negatywne skutki gospodarcze w kraju i na świecie. Spółka nie odnotowała znaczącego wpływu tego zdarzenia na sytuację majątkową i finansową jednostki.

5. Nie omówiono zagadnień wymienionych w ust. 7 i 8 dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, ponieważ nie wystąpiły one w Spółce zarówno w roku obrotowym, jak i w roku go poprzedzającym.

6. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień 01.12.2024r. na podstawie danych z 30.11.2024r.

Bydgoszcz, dnia 10.01.2025 r.

p.o. Główny Księgowy
Kamila Szafraniec
.....
Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Członek Zarządu
Jolanta Metzig

Prezes Zarządu
Piotr Bojar

.....
Podpis Zarządu

TRAMWAJ FORDON
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

UL. JAGIELLOŃSKA 94C, 85-027 BYDGOSZCZ

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2024
NA DZIEŃ 01-12-2024

TRAMWAJ FORDON

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

TRAMWAJ FORDON SPÓŁKA Z O.O. ZA ROK OBROTOWY 2024

Tramwaj Fordon Spółka z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Jagiellońskiej 94C zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000332741

Spółka została powołana w celu organizacji i realizacja przedsięwzięcia, obejmującego przygotowanie i realizację budowy linii tramwajowej do Fordonu oraz jej eksploatacja.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 01 grudnia 2024 r. z danymi na dzień 30-11-2024.
2. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.
3. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Spółkę działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 01.12.2024 r. są zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm. Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości została określona w Zarządzeniu nr 2/2015 Prezesa Zarządu spółki wraz
   z aneksami. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:
   - a/ kwalifikacji umów leasingowych dokonuje się wg zasad określonych w przepisach podatkowych zgodnie z art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości,
   - b/ odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art.37 ust.10 ustawy,
   - c/ akcje i udziały oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty przez nie wartości,
   - d/ do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej; maszyny i urządzenia amortyzuje się metodą liniową,
   - e/ stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, materiałów i towarów, wycenia się w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne – średnioważone,
   - f/ wartość należności aktualizuje się zgodnie z zasadami zawartymi w art.35 b. i c. ustawy o rachunkowości.

Tramwaj Fordon Sp. z o. o. w Bydgoszczy sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
Spółka nie podlega obowiązkowi corocznego badania sprawozdania finansowego.
Bydgoszcz, dnia 08-01-2025 r.

Sporządziła: **Przyjął:**

Małgorzata Ziołnowska **Maciej Kozakiewicz**

BILANS

ROK: 2024

Aktywa

Poz.	Nazwa pozycji	31.12.2023	01.12.2024
A.	**Aktywa trwałe**	**204 004 225,83**	**187 027 703,36**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**204 004 225,83**	**187 027 703,36**
1.	Środki trwałe	204 004 225,83	187 027 703,36
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 696 024,98	152 474 596,34
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 600,03	866,70
d)	środki transportu	38 969 061,12	33 286 073,04
e)	inne środki trwałe	2 337 539,70	1 266 167,28
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
B.	**Aktywa obrotowe**	**28 375 548,34**	**60 134 063,79**
I.	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**
II.	**Należności krótkoterminowe**	**706 460,71**	**2 872 674,43**
1.	Należności od jednostek powiązanych	307 260,12	1 253 735,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	307 260,12	1 253 735,85
–	do 12 miesięcy	307 260,12	1 253 735,85
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	399 200,59	1 618 938,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 597,44	19 854,56
–	do 12 miesięcy	9 597,44	19 854,56
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	389 098,07	1 598 578,94
c)	inne	505,08	505,08
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**13 988 117,04**	**46 358 959,61**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 988 117,04	46 358 959,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	37 000 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 988 117,04	9 358 959,61
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 988 117,04	9 358 959,61
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**13 680 970,59**	**10 902 429,75**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**		
D.	**Udziały (akcje) własne**		
Aktywa razem		**232 379 774,17**	**247 161 767,15**

Sporządziła w dniu 08-01-2025

Małgorzata Ziołnowska

Przyjął:

Maciej Kozakiewicz

Pasywa

Poz.	PASYWA Nazwa pozycji	31.12.2023	01.12.2024
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**16 288 023,97**	**50 101 449,51**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	**46 773 000,00**	**58 162 000,00**
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**0,00**	**0,00**
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym:	**0,00**	**0,00**
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-20 550 636,03**	**23,97**
VI.	Zysk (strata) netto	**-9 934 340,00**	**-8 060 574,46**
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**216 091 750,20**	**197 060 317,64**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**7 636 941,00**	**7 636 941,00**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
–	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	7 636 941,00	7 636 941,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**40 851 171,00**	**39 265 111,48**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	40 851 171,00	39 265 111,48
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40 650 928,64	39 024 869,12
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	200 242,36	240 242,36
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**9 942 674,45**	**5 657 953,96**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	397,78
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 942 674,45	5 657 556,18
a)	kredyty i pożyczki	3 669 052,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 252 119,04	3 252 119,04
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 645 268,68	2 178 252,29
–	do 12 miesięcy	1 645 268,68	2 178 252,29
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 206,13	54 496,16
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	1 263 028,60	172 688,69
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**157 660 963,75**	**144 500 311,20**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	157 660 963,75	144 500 311,20
–	długoterminowe	143 303 887,51	143 303 887,51
–	krótkoterminowe	14 357 076,24	1 196 423,69
Pasywa razem		**232 379 774,17**	**247 161 767,15**

Sporządziła w dniu 08-01-2025

Małgorzata Ziołnowska

Przyjął:

Maciej Kozakiewicz

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	31.12.2023	01.12.2024
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**20 493 555,18**	**19 319 611,75**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 493 555,18	19 319 611,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**41 028 207,04**	**38 737 954,24**
I.	Amortyzacja	18 562 404,08	16 976 522,47
II.	Zużycie materiałów i energii	6 840 812,56	6 403 659,07
III.	Usługi obce	12 815 188,49	12 685 006,46
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 077,25	6 644,66
V.	Wynagrodzenia	1 094 604,33	1 075 209,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	211 503,04	201 611,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 494 617,29	1 389 300,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**(20 534 651,86)**	**(19 418 342,49)**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**16 420 647,63**	**14 092 332,40**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	14 359 078,83	13 160 652,55
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 061 568,80	931 679,85
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**2 024 476,43**	**1 340 412,19**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 024 476,43	1 340 412,19
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-6 138 480,66**	**-6 666 422,28**
G.	**Przychody finansowe**	**398 571,54**	**391 289,54**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	398 571,54	391 289,54
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	**4 194 430,88**	**1 785 441,72**
I.	Odsetki, w tym:	4 194 430,88	1 785 441,72
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-9 934 340,00**	**-8 060 574,46**
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-9 934 340,00**	**-8 060 574,46**

Sporządziła w dniu 08-01-2025

Małgorzata Ziołnowska

Przyjął:

Maciej Kozakiewicz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TRAMWAJ FORDON SPÓŁKA Z O.O.

ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2024 DO 01.12.2024

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości brutto i wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
1.	**Wartość brutto (BO)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65 364,19**	**0,00**	**65 364,19**		**65 364,19**
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
4.	**Wartość brutto (BZ)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65 364,19**	**0,00**	**65 364,19**	**0,00**	**65 364,19**

W ciągu roku podatkowego nie wystąpiły zmiany w wartości WNiP , wszystkie WNiP na dzień bilansowy zostały umorzone.

Zmiany w wartości środków trwałych w budowie

Lp.	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	31.12.2023	01.12.2024
1.	**Stan na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
2.	**Zwiększenia**	174 000,00	0,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	174 000,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	174 000,00	0,00
4.	**Stan na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**

W roku 2024 spółka nie zwiększyła wartości środków trwałych w budowie.

Zmiany wartości brutto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo ...)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
1.	**Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu**	**0,00**	**251 724 215,31**	**12 372 980,64**	**88 656 048,00**	**392 988,82**	**0,00**	**353 146 232,77**
2.	zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	zmniejszenia, z tytułu: zakończenia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**wartość brutto środków trwałych na koniec okresu**	0,00	**251 724 215,31**	**12 372 980,64**	**88 656 048,00**	**392 988,82**	**0,00**	**353 146 232,77**
5.	**Umorzenie - stan na początek okresu**		**89 028 190,33**	**10 033 840,91**	**49 686 986,88**	**392 988,82**	**0,00**	**149 142 006,94**
6.	Zwiększenie umorzenia	0,00	10 221 428,64	1 072 105,75	5 682 988,08	0,00	0,00	16 976 522,47
7.	Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	**Umorzenie - stan na koniec okresu**	**0,00**	99 249 618,97	11 105 946,66	55 369 974,96	392 988,82	0,00	**166 118 529,41**
9.	**Wartość netto środków trwałych na koniec okresu**	**0,00**	**152 474 596,34**	**1 267 033,98**	**33 286 073,04**	**0,00**	**0,00**	**187 027 703,36**

2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

   Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. **Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

   Spółka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu i podobnych,

4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

   Spółka na dzień bilansowy 01.12.2024 r. nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. i 6. **Struktura własności kapitału podstawowego oraz kapitałów zapasowych i rezerwowych**

Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu 01.12.2024 r.
1. kapitał podstawowy	46 773 000,00	31 939 000,00	20 550 000,00	58 162 000,00
2. kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk/strata z lat ubiegłych	-20 550 636,03	-9 934 340,00	-20 550 000,00	23,97
4. Zysk/strata netto	-9 934 340,00	-8 060 574,46	-9 934 340,00	-8 060 574,46
5. odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6. kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny	**16 288 023,97**	**13 944 085,54**	**-9 934 340,00**	**50 101 449,51**

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Prezentowana w kwocie **- 8.060.574,46 zł** , strata z działalności jednostki jest na zaplanowanym poziomie i nie zagraża utrzymaniu płynności finansowej spółki. Wynika z różnicy w sposobie ujęcia w księgach rachunkowych spółki, rekompensaty otrzymanej na mocy Umowy nr 250/TO/2015 o świadczenie usług w ramach publicznego transportu zbiorowego w komunikacji tramwajowej na terenie Miasta Bydgoszcz z dnia 30.09.2015 r. Zgodnie z powierzoną umową, wydatki ponoszone przez spółkę, w części dotyczącej obsługi długu zaciągniętego na realizację inwestycji, pokrywane są przez właściciela poprzez objęcie nowych udziałów. Taki sposób rekompensowania wydatków poniesionych na świadczenie usługi transportu publicznego jest zgodny z wymogami Rozporządzenia (WE) Nr 1370/07 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23.10.2007 r., jednak w bilansie spółki powoduje kumulowanie straty z lat ubiegłych, która nie znajduje pokrycia w przychodach przyszłych okresów.

Proponujemy, by pokrycie starty spółki nastąpiło w drodze obniżenia kapitału zakładowego poprzez umorzenie udziałów bez uiszczenia jakichkolwiek spłat, zwrotu wkładów ani wypłaty wynagrodzenia na rzecz udziałowca Spółki, przy założeniu uzyskania przez Spółkę zgody Agenta Emisji tj. Banku Polska Kasa Opieki S.A., jako niezbędnej wynikającej z treści łączącej strony Umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji zawartej w dniu 17 grudnia 2012 r.

8. Dane o stanie rezerw – zmiany w ciągu roku obrotowego w zł.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zwiększyła utworzonej rezerwy na spłatę rocznych zobowiązań wobec banku zgodnie z umową przeznaczoną na obsługę zobowiązań wynikających z emisji obligacji do i pozostała ona w kwocie 7 636 941 zł.

Zmiana stanu odpisów

	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2023	01.12.2024
	Stan na początek okresu	4 500 000,00	7 636 941,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	3 136 941,00	0,00
-	spłata zobowiązania, na które utworzono rezerwę	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	**7 636 941,00**	**7 636 941,00**

.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł.

Pozycja B. IV. aktywów bilansu tj. krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe, prezentuje:

	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (B.IV.)	31.12.2023	01.12.2024
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 044 029,59	3 265 488,75
-	ubezpieczenia majątkowe	1 453 231,27	121 102,56
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry" przeglądy tramwajowe 5 letnie	4 570 768,20	3 135 827,55
-	wyposażenie	0,00	0,00
	pozostałe (wg tytułów)	20 030,12	8 558,64
-	subskrypcje roczne użytkowania oprogramowań	20 030,12	8 558,64
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 636 941,00	7 636 941,00
	rezerwa z tytułu spłaty obligacji	7 636 941,00	7 636 941,00
	Razem	**13 680 970,59**	**10 902 429,75**

Pozycja B. IV. 2 (1) pasywów bilansu tj. długookresowe i krótkookresowe rozliczenia międzyokresowe bierne, prezentuje:

	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	31.12.2023	01.12.2024
-	**długoterminowe (wg tytułów)**	**143 303 887,51**	**143 303 887,51**
-	dotacja na nową infrastrukturę	143 303 887,51	143 303 887,51
-	**krótkoterminowe (wg tytułów)**	**14 357 076,24**	**1 196 423,69**
-	dotacja na nową infrastrukturę	14 357 076,24	1 196 423,69
	Razem	**157 660 963,75**	**144 500 311,20**

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł

Spółka nie posiada na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

11. Zobowiązania długoterminowe

Spółka na dzień 01.12.2024 r. posiadała zobowiązania długoterminowe w wysokości **39.265.111,48 zł,** z tytułu emisji obligacji przychodowych, szczegółowe dane dotyczące zobowiązania są zawarte w Umowie o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji przychodowych z dnia 17-12-2012 z późniejszymi zmianami.

W związku ze zmianą przepisów Ustawy o obligacjach Art. 35 ustawy pkt. 1b spółka jest zobowiązana informować od 2023 roku w każdym rocznym sprawozdaniu finansowym opublikowanym w okresie od dnia emisji do dnia wykupu obligacji," w informacji dodatkowej, emitent jest obowiązany wskazać i wyjaśnić istotne różnice między opublikowanymi informacjami dotyczącymi prognozy kształtowania się zobowiązań finansowych emitenta na ostatni dzień roku obrotowego, o których mowa w ust. 1 pkt 2, oraz zobowiązaniami finansowymi emitenta wynikającymi z ksiąg rachunkowych emitenta na ten dzień".

W roku 2024 różnice nie wystąpiły

Nazwa zobowiązania	Wartość w zł	Udział procentowy zobowiązań w sumie pasywów bilansu emitenta
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0%
2. Dłużne papiery wartościowe	42 276 988,16	17,10%
3. Leasing	0,00	0%

Zobowiązania długoterminowe

	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	*początek roku obrotowego*	koniec roku obrotowego	*początek roku obrotowego*	koniec roku obrotowego	*początek roku obrotowego*	koniec roku obrotowego	*początek roku (3+5+7+9)*	koniec roku (4+6+8+10)
1.	**Jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.	**Pozostałych jednostek**	**3 452 361,40**	**3 492 361,40**	**3 252 119,04**	**3 252 119,04**	**3 252 119,04**	**3 252 119,04**	**30 894 571,52**	**29 268 512,00**	**40 851 171,00**	**39 265 111,48**
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych długoterminowe	3 252 119,04	3 252 119,04	3 252 119,04	3 252 119,04	3 252 119,04	3 252 119,04	30 894 571,52	29 268 512,00	40 650 928,64	39 024 869,12
e)	inne	200 242,36	240 242,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 242,36	240 242,36
	RAZEM (1+2)	**3 452 361,40**	**3 492 361,40**	**3 252 119,04**	**3 252 119,04**	**3 252 119,04**	**3 252 119,04**	**30 894 571,52**	**29 268 512,00**	**40 851 171,00**	**39 265 111,48**

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna

Lp.	OGÓŁEM PRZYCHODY	31.12.2023	01.12.2024
I.	**Przychody netto ze sprzedaży**	**20 493 555,18**	**19 319 611,75**
-	przewozy tramwajowe w komunikacji publicznej	20 478 684,38	19 266 460,75
-	Reklama w środkach transportu	14 870,80	53 151,00
II.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**16 420 647,63**	**14 092 332,40**
-	**dotacje**	**14 359 078,83**	**13 160 652,55**
-	różnice groszowe	30,07	3,63
-	uzyskane odszkodowania	2 061 538,73	931 506,22
-	Inne przychody operacyjne	0,00	170,00
III	**Przychody finansowe**	**398 571,54**	**0,00**
-	odsetki bankowe	376 988,33	0,00
-	odsetki od wygranych spraw sądowych	21 583,21	0,00
	Razem	**37 312 774,35**	**33 411 944,15**

W roku 2024 spółka osiągnęła wyższe przychody z reklam w środkach transportu o ponad 350%

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała działalności i nie przewiduje jej zaniechania w nadchodzącym roku.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za rok 2024 na dzień 30-11-2024

Różnica pomiędzy wykazanym w RZiS wynikiem finansowym a CIT-8 wynika głównie z jednoczesnego ujęcia przychodów zwolnionych będących częścią dofinansowania projektu środka mi z Unii Europejskiej i drugostronnego skorygowania kosztów amortyzacji o kwotę dofinansowania. Różnica ta obejmuje również koszty ubezpieczenia RN oraz koszty NKUP oraz . Dodatkową różnicą jest ujęcie w kosztach odsetek od

wykupu obligacji za rok 2023, które zostały wyłączone z kosztów roku 2023, ponieważ bank pobrał odsetki w styczniu roku 2024.

	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	**Przychody ogółem**	**33 803 233,69**
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	0,00
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	0,00
II.	**Przychody podatkowe**	**33 803 233,69**
III.	**Koszty ogółem**	**41 863 808,15**
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	2 042 992,48
a	zwiększenia kosztów podatkowych	2 042 992,48
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	0,00
IV.	**Koszty podatkowe**	**43 906 800,63**
V.	**Dochód / Strata (II-IV)**	**(10 103 566,94)**
VI.	**Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania**	**13 160 652,55**
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	13 160 652,55
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione dotacja	13 160 652,55
VII.	**Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania**	**6 489,19**
a	Koszty NKUP	6 489,19
	Zysk/strata netto	**(10 097 077,75)**
VIII	**Podstawa opodatkowania**	**(10 097 078,00)**
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki %	0,00
X	**Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8**	**0,00**
XI	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
XII	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	0,00
XIII	**Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)**	**(8 060 574,46)**
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	0,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00
XVI	**Wynik finansowy netto (+ / -)**	**(8 060 574,46)**

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w jednostkach, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

Spółka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby. Sporządzono wariant porównawczy Rachunku zysków i strat.

6. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

W roku 2024 spółka nie poniosła kosztów na środki trwałe na własne potrzeby.

7. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

W roku 2024 spółka nie poniosła nakładów i nie są one planowane w roku kolejnym.

8. **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

9. **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

10. **Kursy przyjęte do wyceny walut obcych.**

Nie dotyczy.

III. Objaśnienie struktury środków pieniężnych

Na rachunkach bankowych spółki na dzień 30.11.2024 r. zgromadzono środki pieniężne w wysokości 46.358.959,61 zł., w tym 7 636 941 zł. to kwota zablokowana, przeznaczona na obsługę zobowiązań wynikających z zawarcia, pomiędzy Bankiem Pekao S.A. a Tramwaj Fordon Sp. z o.o., w dniu 17 grudnia 2012 roku umowy o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji (Program Emisji Obligacji Przychodowych), stosownie do pkt 14.12 (a) Programu Emisji Obligacji emisji obligacji, oraz kwota 37 000 000 zł na lokacie terminowej.

IV. Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

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 występują

2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

   Spółka nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3. **Przeciętne zatrudnienie w jednostce w roku sprawozdawczym**

   Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 w jednostce wynosiło 7 etatów. (na dzień 30.11.2024 w spółce było zatrudnionych 8 osób w tym Prezes Zarządu)

4. **Wynagrodzenie (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) członków zarządu i rady nadzorczej**

   W roku obrotowym 2024 wypłacono wynagrodzenia brutto:
   - członkom zarządu 224 250,24 zł
   - członkom rady nadzorczej 64 980,00 zł

5. **Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu**

   Nie wypłacano osobom wchodzącym w skład zarządu pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym w 2024 r.**

   Biegłemu rewidentowi wypłacono 24 000,00 zł. netto + VAT, z tytułu przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2023 r.

V. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. **Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2024.**

   Spółka w sprawozdaniu finansowym za 2024 r. nie odnotowywała zdarzeń z lat poprzednich.

2. **Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

   Nie dotyczy – sporządzony bilans zawiera dane za 11 miesięcy roku 2024.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad /polityki/ rachunkowości.**

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości.

4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

Bydgoszcz, dnia 08-01-2025

Sporządziła: Małgorzata Ziołnowska

Główny Księgowy

Małgorzata Ziołnowska

.....

Przyjął: Maciej Kozakiewicz

PREZES ZARZĄDU

Maciej Kozakiewicz

.....