

**Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
w Jaworznie**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku

## Spis treści

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
II.	Bilans	7
III.	Rachunek zysków i strat	9
IV.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
V.	Rachunek przepływów pieniężnych	13
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z notami	15
VII.	Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki	

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje porządkowe

#### 1.1. Nazwa(firma) i siedziba jednostki, organ rejestrowy oraz czas trwania jednostki

- ◆ Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- ◆ z siedzibą w Jaworznie przy ul. Krakowskiej 9
- ◆ zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000057850
- ◆ Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

#### 1.2. Prezentacja sprawozdania finansowego

- ◆ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
- ◆ Jednostka nie dokonała w roku bieżącym żadnych zmian w sposobie sporządzania i prezentacji sprawozdania.
- ◆ Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01-31.12.2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.-31.12.2013.
- ◆ W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- ◆ Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

#### 1.3. Kontynuacja działalności

- ◆ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 2 . Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

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

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### 2.1. Bilans

**2.1.1. Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących stawek:

- oprogramowanie komputerów – od 10% do 50%

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości równej lub niższej niż 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji.

**2.1.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Składniki majątku, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania (jednorazowy odpis amortyzacyjny).

Środki trwałe w leasingu Spółka zalicza do aktywów trwałych zgodnie z art. 3 punkt 4 ustawy o rachunkowości.

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

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

- |   |                |
|---|----------------|
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | od 2,5% do 10% |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | od 7% do 30%   |
| - środki transportu                                     | od 10% do 20%  |
| - pozostałe środki trwałe                               | od 10% do 20%. |

**2.1.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**2.1.4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** obejmują zapasy (materiały), które wyceniane są według cen zakupu. Rozchód materiałów następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

**2.1.5. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**2.1.6. Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się następująco:

- środki pieniężne w wartości nominalnej;

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

- udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

**2.1.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** występują w jednostce w szczególności do rozliczeń ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportu i odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Na dzień bilansowy do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego.

**2.1.8. Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki.

**Kapitał zakładowy** wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**2.1.9. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

**2.1.10. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują również Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**2.1.11. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** obejmują kwotę zarachowanych przyszłych przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na zakup autobusów, które zostaną zaliczone równolegle do naliczonych odpisów amortyzacyjnych od tychże środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

**2.2. Rachunek zysków i strat**

**2.2.1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi**

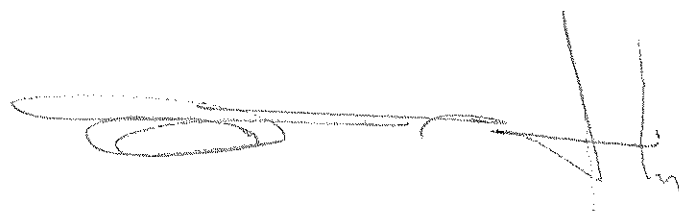
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi stanowią powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług.

**2.2.2. Koszty działalności operacyjnej**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.



5



### **2.2.3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, wpływające na wynik finansowy.

### **2.2.4. Pozostałe przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływającą na wynik finansowy.

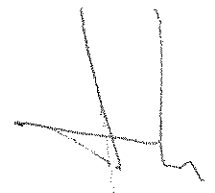
### **2.2.5. Opodatkowanie**

#### **2.2.5.1. Podatek dochodowy**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi. Podatek dochodowy, jako zobowiązanie nie wystąpił.

#### **2.2.5.2. Podatek dochodowy odroczony**

Spółka tworzy rezerwę z tytułu podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej zapłaty w przyszłości w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.



## II. BILANS (w zł)

PKM Sp.z o.o.

AKTYWA	31.12.2014	31.12.2013	PASYWA	31.12.2014	31.12.2013
A. Aktywa trwałe	23 913 242,34	23 099 762,96	A. Kapitał (fundusz) własny	9 097 401,78	8 698 074,17
I. Wartości niematerialne i prawne	4 586,17	57 880,17	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 940 500,00	9 940 500,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	4 586,17	57 880,17	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	873,67	873,67
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	127 491,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 681 557,97	22 808 354,18	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	23 579 544,04	22 730 084,40	a) w tym kapitał rezerwowy z dopłat wspólników		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 367 461,68	1 368 420,58	b) w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 419 170,67	2 546 369,70	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 370 791,04	-1 959 813,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 609 177,33	1 310 939,25	VIII. Zysk (strata) netto	526 819,15	589 022,11
d) środki transportu	18 082 450,08	17 434 643,54	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	101 284,28	69 711,33	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 672 324,28	18 182 048,72
2 Środki trwałe w budowie	102 013,93	78 269,78	I. Rezerwy na zobowiązania	92 759,51	26 000,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 759,51	-
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	226 803,20	231 231,23	3. Pozostałe rezerwy	-	26 000,21
1 Nieruchomości	226 803,20	231 231,23	- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	-	26 000,21
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	3 319 214,43	343 864,37
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2 Wobec pozostałych jednostek	3 319 214,43	343 864,37
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	55 833,62	270 961,04
b) w pozostałych jednostkach			d) inne	3 263 380,81	72 903,33
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 347 526,80	4 582 663,98
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4 Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295,00	2 297,38			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	295,00	-			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	2 297,38			
B. Aktywa obrotowe	10 856 483,72	3 780 359,93			
I. Zapasy	378 307,21	460 807,25			
1 Materiały	378 307,21	460 807,25			
2 Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy	-	-			



## II. BILANS (w zł)

PKM Sp.z o.o.

AKTYWA	31.12.2014	31.12.2013	PASYWA	31.12.2014	31.12.2013
II. Należności krótkoterminowe	544 631,76	345 804,09	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Należności od jednostek powiązanych			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- do 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
b) inne			b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	544 631,76	345 804,09	2. Wobec pozostałych jednostek	11 338 887,45	4 569 232,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	213 569,30	239 181,69	a) kredyty i pożyczki	-	833 038,35
- do 12 miesięcy	213 569,30	239 181,69	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	
- powyżej 12 miesięcy			c) inne zobowiązania finansowe	448 385,12	718 836,45
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	290 628,00	54 815,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 920 579,80	1 204 022,00
c) inne	40 434,46	51 807,40	- do 12 miesięcy	7 920 579,80	1 204 022,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 558 616,10	2 571 114,31	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 558 616,10	2 571 114,31	f) zobowiązania wekslowe		
a) w jednostkach powiązanych			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	813 770,90	802 214,97
- udziały lub akcje			h) z tytułu wynagrodzeń	458 891,95	454 213,05
- inne papiery wartościowe			i) inne	1 697 259,68	556 907,24
- udzielone pożyczki			3. Fundusze specjalne	8 639,35	13 431,92
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a) ZFŚS	8 639,35	13 431,92
b) w pozostałych jednostkach			b) inne		
- udziały lub akcje			IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 912 823,54	13 229 520,16
- inne papiery wartościowe			1. Ujemna wartość firmy		
- udzielone pożyczki			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 912 823,54	13 229 520,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- długoterminowe	9 040 339,94	11 105 995,56
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 558 616,10	2 571 114,31	- krótkoterminowe	1 872 483,60	2 123 524,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	947 383,95	970 700,31			
- inne środki pieniężne	8 611 232,15	1 600 414,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	374 928,65	402 634,28			
Aktywa razem	34 769 726,06	26 880 122,89	Pasywa razem	34 769 726,06	26 880 122,89

23.03.2015

Data

Podpis osoby której  
powierzono  
przewodzenie ksiąg  
rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Aleksandra Śwoboda

23.03.2015

Data

Podpis kierownika  
jednostki

PREZES ZARZĄDU  
Zdzisław Nosaj  
WICEPREZES ZARZĄDU  
Zenon Torba

Pracownia Biuro  
Komunikacji  
Telefonicznej sp. z o.o.  
43-600 Jankowice, ul. Krakowska 9  
tel. (032) 754 10 00, 754 10 01, 754 10 02  
NIP 631 001 754, REGON 141 001 754  
KRS 000 001 754

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

PKM Sp.z o.o.

(wariant porównawczy)	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>26 002 712,22</b>	<b>26 261 932,92</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 700 788,71	25 939 164,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-34 142,72	-77 047,98
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	289 614,43	306 593,76
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 451,80	93 222,65
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27 299 872,85</b>	<b>27 529 566,16</b>
I. Amortyzacja	3 973 187,74	4 120 194,29
II. Zużycie materiałów i energii	8 656 001,31	9 010 397,54
III. Usługi obce	1 128 313,45	1 074 200,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	627 907,80	634 505,09
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 853 369,58	9 636 389,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 549 998,92	2 509 468,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	475 043,17	464 470,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 050,88	79 939,85
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 297 160,63</b>	<b>-1 267 633,24</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 601 378,09</b>	<b>2 796 645,01</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	37 992,17
II. Dotacje	1 844 420,82	1 872 483,60
III. Inne przychody operacyjne	756 957,27	886 169,24
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>707 809,68</b>	<b>812 017,86</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 657,41	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 803,11	
III. Inne koszty operacyjne	683 349,16	812 017,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>596 407,78</b>	<b>716 993,91</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>35 093,21</b>	<b>31 635,13</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

PKM Sp.z o.o.

(wariant porównawczy)	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	26 527,09	31 635,13
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	8 566,12	-

H. Koszty finansowe	135 280,84	184 591,93
I. Odsetki, w tym:	133 704,53	184 552,81
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 576,31	39,12

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	496 220,15	564 037,11
--	------------	------------

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		

K. Zysk (strata) brutto (I+J)	496 220,15	564 037,11
-------------------------------	------------	------------

L. Podatek dochodowy bieżący	-30 599,00	-24 985,00
I. Bieżący		
II. Odroczone	-30 599,00	-24 985,00

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
--	--	--

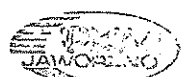
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	526 819,15	589 022,11
--------------------------------	------------	------------

23.03.2015

23.03.2015

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aleksandra Swoboda



Prezesa Zarządu  
PREZES ZARZĄDU  
M10 Sp. z o.o.  
43-600 Jankowice, ul. Główna 9  
tel. (032) 753 55 601, 753 55 01  
NIP 632-090 02-17, REGON 1427115241  
KRS 0000057856 KATO-NICE

Data

Podpis kierownika

WICEPREZES ZARZĄDU

Zenon Tarba

## IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 698 074,17</b>	<b>8 119 253,09</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>8 698 074,17</b>	<b>8 119 253,09</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 940 500,00</b>	<b>9 940 500,00</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– dopłat do kapitału		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 940 500,00</b>	<b>9 940 500,00</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
a) zwiększenie (z tytułu .....		
b) zmniejszenie (z tytułu .....		
<b>3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>873,67</b>	<b>873,67</b>
<b>4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– rozliczenie umorzenia udziałów na pokrycie straty za 2008r.		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>873,67</b>	<b>873,67</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>127 491,54</b>	<b>137 692,57</b>
<b>5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>-127 491,54</b>	<b>-10 201,03</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
– aktualizacja wartości		
b) zmniejszenie (z tytułu)	127 491,54	10 201,03
– korekta aktualizacji wartości	4 428,03	4 428,03
– błąd z lat poprzednich	92 264,51	
– rezerwa podatek odroczony	30 799,00	5 773,00
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>127 491,54</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu dopłat wspólników		

# IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
- objęcie udziałów za aport		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
w tym z dopłat wspólników		
w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych na pokrycie		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku (na kapitał zapasowy)		
- wypłata dywidendy		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	-1 959 813,15	-2 474 761,24
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 959 813,15	-2 474 761,24
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	589 022,11	514 948,09
- pokrycie straty	589 022,11	514 948,09
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 370 791,04	-1 959 813,15
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 370 791,04	-1 959 813,15
8. Wynik netto	526 819,15	589 022,11
a) zysk netto	526 819,15	589 022,11
b) strata netto (-)		
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 097 401,78	8 698 074,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 097 401,78	8 698 074,17

23.03.2015

23.03.2015

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data

WŁADYSLAWA KSIĘGOWY

Aleksandra Sułboda

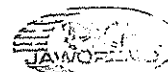
Data Podpis kierownika jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

Zbigniew Nosal

Zenon Torba



43-030 J. Jaworzanów  
tel. (032) 76-11-11  
NIP 630-600-111  
KRS 0000000000

# V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)

PKM Sp.z o.o.

Treść	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	526 819,15	589 022,11
II. Korekty razem	8 905 599,33	2 722 367,09
1. Amortyzacja	3 973 187,74	4 120 194,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	851,66	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	99 164,31	184 053,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-89 161,69	-76 077,93
5. Zmiana stanu rezerw	35 960,30	-3 956,79
6. Zmiana stanu zapasów	82 500,04	-46 823,41
7. Zmiana stanu należności	-198 827,67	197 842,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 868 352,50	-113 335,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 286 988,61	-1 539 530,89
10. Inne korekty	-579 439,25	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 432 418,48	3 311 389,20
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	91 044,81	106 107,84
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 193,74	57 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	58 851,07	48 507,84
II. Wydatki	1 126 410,10	464 067,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 120 463,04	452 864,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	5 947,06	11 202,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 035 365,29	-357 959,48
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy		0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 409 551,40	1 822 633,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		

PKM Sp.z o.o.

Treść	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	833 038,35	834 240,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	477 348,74	667 400,28
8. Odsetki	99 164,31	184 053,99
9. Inne wydatki finansowe	0,00	136 938,87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 409 551,40	-1 822 633,14
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	6 987 501,79	1 130 796,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 987 501,79	1 130 796,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 571 114,31	1 440 317,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D)	9 558 616,10	2 571 114,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 367,35	11 247,43

23.03.2015

23.03.2015

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

### Data

Data

Podpis kierownika  
jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

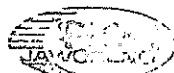
Aleksandra Swoboda

PREZED ZARZADU

2. 2012 105

WICEPREZES Zarządu

Zehon Kasha



**JAYCO**  
43-600 J. ...  
tel. (052) 793 ...  
NIP 622-0 ...  
**KRC 0800-1 KATOWICE**

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

PKM Sp. z o.o.

- Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie
- Nota 2 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie
- Nota 3 Wartość niematerializowanych (nieumartwychwiałych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
- Nota 4 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
- Nota 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
- Nota 6 Zmiany w inwestycjach długoterminowych
- Nota 7 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 8 Zmiana stanu rezerw
- Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość aktywów
- Nota 10 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
- Nota 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty
- Nota 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 13 Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
- Nota 14 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
- Nota 15 Dane o kosztach rodzajowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
- Nota 16 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
- Nota 17 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- Nota 18 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
- Nota 19 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- Nota 20 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- Nota 21 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 22 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Nota 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
- Nota 24 Zobowiązania warunkowe
- Nota 25 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
- Nota 26 Przeciężne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 27 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
- Nota 28 Pozyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
- Nota 29 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych
- Nota 30 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości objętych udziałów, w tym uprzywilejowanych
- Nota 31 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub uprawnionego podmiotu do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy
- Nota 32 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
- Nota 33 Informacje o istotnych transakcjach oraz o charakterze tych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

15



	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu			37 081,00	134 510,14		171 591,14
Zwiększenia, w tym:						
- nabycie			920,00	0,00		920,00
- przemieszczenie wewnętrzne			920,00			920,00
- inne						
Zmniejszenia (-)						
- likwidacja			-	0,00		-
- aktualizacja wartości						-
- sprzedaż						
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Wartość brutto na koniec okresu						
Umorzenia na początek okresu			38 001,00	134 510,14		172 511,14
amortyzacja bieżąca - zwiększenia			33 067,50	80 643,47		113 710,97
zmniejszenia umorzenia z tytułu: (-)			3 014,00	51 200,00		54 214,00
- likwidacja			-	-		-
- sprzedaż						-
- przemieszczenie wewnętrzne						
- inne						
Umorzenie na koniec okresu						
Wartość księgowa netto na początek okresu			36 081,50	131 843,47		167 924,97
Odpis aktualizujący na początek okresu			4 013,50	53 866,67		57 880,17
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego						
Wartość księgowa netto na koniec okresu			4 013,50	53 866,67		57 880,17
Odpis aktualizujący na koniec okresu			1 919,50	2 666,67		4 586,17
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego			1 919,50	2 666,67		4 586,17

Komentarz:

	Grunt w tym prawo własności użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 375 520,29	6 679 835,76	3 710 563,51	31 893 305,28	435 563,97	78 269,78	0,00	44 173 058,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	13 312,44	715 438,64	3 920 347,33	135 296,90	23 992,58	0,00	4 818 387,89
- nabycie			667 737,08	3 791 380,53	118 966,51	23 744,15		4 601 828,27
- przeniesienie wewnętrzne								0,00
- leasing								0,00
- inne								0,00
- przychody z zakończonej budowy środków trwałych		13 312,44	9 210,00	138 966,80				0,00
Zmniejszenia, w tym: (-)	0,00	38 007,64	157 783,13	301 467,50	16 330,39	248,43		161 489,24
- likwidacja		38 007,64	109 087,13		33 899,72	248,43	0,00	55 070,38
- aktualizacja wartości					31 387,53			531 406,42
- sprzedaż					2 512,19			178 482,30
- przeniesienie wewnętrzne			48 696,00	301 467,50				2 512,19
- inne								350 163,50
Wartość brutto na koniec okresu	1 375 520,29	6 655 140,56	4 268 219,02	35 522 185,11	536 961,15	248,43		0,00
Umożliwienie na początek okresu	7 099,71	4 133 466,06	2 399 624,26	14 458 661,74	365 852,64	102 013,93	0,00	248,43
Umożliwienie bieżące - zwiększenia	958,90	129 747,99	404 514,30	3 282 540,79	101 211,76			48 460 040,06
Zmniejszenia, w tym: (-)	0,00	27 244,16	145 096,87	301 467,50	31 387,53	0,00	0,00	21 364 704,41
- likwidacja		27 244,16	104 897,96		31 387,53			3 918 973,74
- sprzedaż								595 196,06
- przeniesienie wewnętrzne			40 198,91	301 467,50				163 529,65
- inne								341 666,41
Umożliwienie na koniec okresu	8 058,61	4 235 969,89	2 659 041,69	17 439 735,03	435 676,87	0,00		0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 368 420,58	2 546 369,70	1 310 939,25	17 434 643,54	69 711,33	78 269,78	0,00	24 778 482,09
Odpis aktualizujący na początek okresu								22 808 354,18
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	1 368 420,58	2 546 369,70	1 310 939,25	17 434 643,54	69 711,33	78 269,78	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	1 367 461,68	2 419 170,67	1 609 177,33	18 082 450,08	101 284,28	102 013,93	0,00	22 808 354,18
Odpis aktualizujący na koniec okresu								23 681 557,97
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	1 367 461,68	2 419 170,67	1 609 177,33	18 082 450,08	101 284,28	102 013,93	0,00	0,00
								23 681 557,97

PKM Sp. z o.o.

Nota 3 Wartość niemortyzowanych (nieumorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

	Dzierżawa	Najem	Leasing	O innym charakterze	Razem
Stan na początek roku					
- zwiększenia					
- zmniejszenia					
Stan na koniec roku					

Komentarz:

Nie występują

Nota 4 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

	01.01.-31.12.2014	Plan 2015
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:		
- na ochronę środowiska	1 120 463,04	1 640 000,00
- pozostałe	1 120 463,04	1 640 000,00

Komentarz:

Nota 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	31.12.2014	31.12.2013
wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu	118 192,60	118 192,60

Komentarz:

Spółka nabyła prawo do użytkowania wieczystego gruntu na podstawie aktu notarialnego Nr 4255/2009 z 30.07.2009r. gdzie z odpisu KW Nr 17707 którego właścicielem jest Gmina Miasta Jaworzno wynika, że oddano w użytkowanie wieczyste udział części nieruchomości wynoszący 23/1000;31/1000;33/1000;94/1000 do dnia 20.07.2093r.

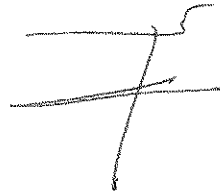


Nota 6 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

PKM Sp.z o.o.

FRM Sp. z o.o.

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe								4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem	
			a) w jednostkach powiązanych, w tym:				b) w pozostałych jednostkach, w tym:						
			- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielenie pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielenie pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	349 644,00										349 644,00		
Odписы aktualizujące wartość na początek okresu	-118 412,77										-118 412,77		
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	231 231,23										231 231,23		
Zwiększenia w tym													
nabycie													
korekty aktualizujące wartość											0,00		
przeinieszenie wewnętrzne											0,00		
Zmniejszenia(-)											0,00		
sprzedaż	-4 428,03										0,00		
korekty aktualizujące wartość											-4 428,03		
przeinieszenie wewnętrzne	-4 428,03										0,00		
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	349 644,00										349 644,00		
Odписы aktualizujące wartość na koniec okresu	-122 840,80										0,00		
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	226 803,20										349 644,00		
											-122 840,80		
											226 803,20		

Komentarz:

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>295,00</b>	<b>2 297,38</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	295,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	2 297,38
– opłata inicjalna w leasingu		2 249,98
– prenumeraty		47,40
– dozór techniczny		0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>374 928,65</b>	<b>402 634,28</b>
– paliwo w bakach	53 912,70	65 127,06
– ubezpieczenia	286 489,94	293 662,48
– podatek VAT	15 822,00	11 898,17
– prenumerata	9 605,55	10 552,01
– pozostałe	9 098,46	21 394,56
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>10 912 823,54</b>	<b>13 229 520,16</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	10 912 823,54	13 229 520,16
a) długoterminowe	9 040 339,94	11 105 995,56
b) krótkoterminowe	1 872 483,60	2 123 524,60
– dotacja	1 872 483,60	2 123 524,60

Nota 8 Zmiana stanu rezerw

PKM Sp.z o.o.

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	92 759,51	-		92 759,51
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:					
a) długoterminowa					
b) krótkoterminowa					
3. Pozostałe rezerwy, w tym:					
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- ...					
b) krótkoterminowa, w tym:					
- szkody w taborze	-	-	-	-	-
Razem	-	92 759,51	-		92 759,51

Komentarz:

Nota 9 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne					
Rzeczowe aktywa trwałe		2 512,19			2 512,19
Należności długoterminowe					
Inwestycje długoterminowe					
Zapasy	23 217,78	17 803,11	41 020,89		
Należności krótkoterminowe	152 780,81	1 671,93	1 060,43		153 392,31
Inne					
Razem	175 998,59	21 987,23	42 081,32		155 904,50

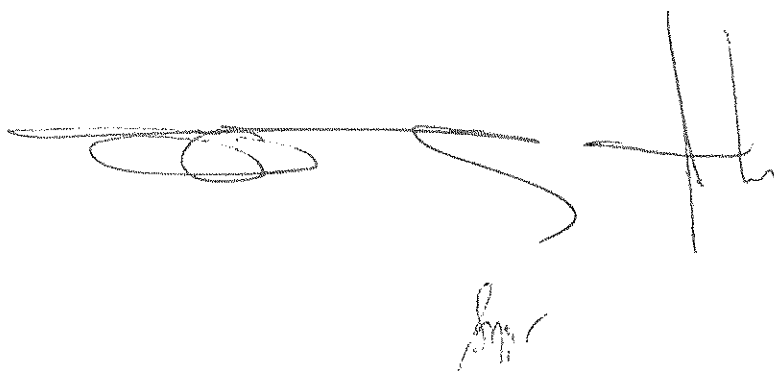
Komentarz:

Nota 10 Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
ZYSK / STRATA NETTO	526 819,15	589 022,11
- przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych	526 819,15	589 022,11

Komentarz:



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a signature on the right, and initials 'Am' below the right signature.

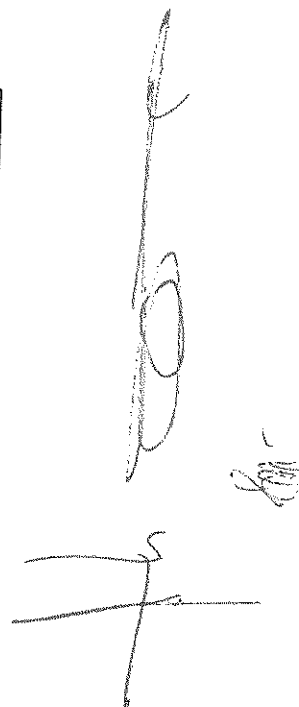
Nota 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

PKM Sp.z o.o.

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) inne		
Okres spłaty							
od 1 roku do 3 lat							
początek okresu		343 864,37					
koniec okresu		3 319 214,43	-		270 961,04	72 903,33	343 864,37
powyżej 3 lat do 5 lat			-		55 833,62	3 263 380,81	3 319 214,43
początek okresu							
koniec okresu							
ponad 5 lat							
początek okresu							
koniec okresu							
Razem							
początek okresu		343 864,37	-		270 961,04	72 903,33	343 864,37
koniec okresu		3 319 214,43	-		55 833,62	3 263 380,81	3 319 214,43

Komentarz:

Nie występują





## Nota 12 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
1. Sprzedaż usług	25 700 788,71	25 939 164,49
2. Sprzedaż materiałów	46 451,80	93 222,65
3. Sprzedaż towarów		
4. Sprzedaż produktów		
5. Inne przychody ze sprzedaży		
<b>RAZEM</b>	<b>25 747 240,51</b>	<b>26 032 387,14</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	25 747 240,51	26 032 387,14
Sprzedaż eksportowa		

## Nota 13 Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Przychody ze sprzedaży usług komunikacji miejskiej i ponadlokalnej	24 669 303,15	24 983 345,06
Przychody ze sprzedaży działalności pomocniczej	406 493,26	406 749,81
Przychody ze sprzedaży - dzierżawa	590 247,73	514 818,89
Przychody ze sprzedaży usług reklamowych na autobusach	34 744,57	34 250,73
Przychody ze sprzedaży materiałów	46 451,80	93 222,65
<b>RAZEM</b>	<b>25 747 240,51</b>	<b>26 032 387,14</b>

## Nota 14 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
Urządzenia techniczne i maszyny		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
<i>w tym odsetki od skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania budowy środków trwałych</i>		
<b>RAZEM</b>		

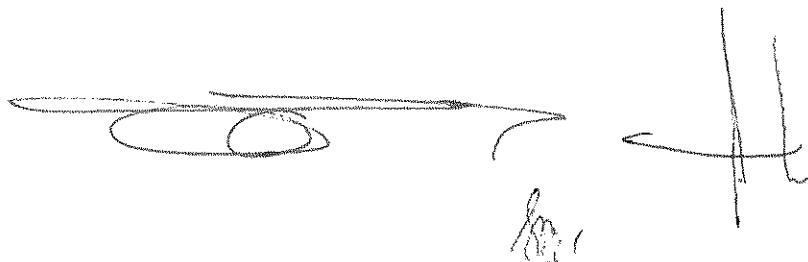
Nie dotyczy

## Nota 15 Dane o kosztach rodzajowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>27 263 821,97</b>	<b>27 449 626,31</b>
1. Amortyzacja	3 973 187,74	4 120 194,29
2. Zużycie materiałów i energii	8 656 001,31	9 010 397,54
3. Usługi obce	1 128 313,45	1 074 200,76
4. Podatki i opłaty, w tym:	627 907,80	634 505,09
– podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	9 853 369,58	9 636 389,63
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 549 998,92	2 509 468,66
7. Pozostałe koszty rodzajowe	475 043,17	464 470,34
<b>B. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b>	<b>289 614,43</b>	<b>306 593,76</b>

## Komentarz:

W 2014 roku Spółka wykazała jako koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki wartość biletów pracowniczych - powyższa zmiana nie powoduje zmian w wyniku finansowym Spółki



The image shows two handwritten signatures. The signature on the left is a stylized, cursive mark. The signature on the right is a more vertical, stylized mark. There are also some faint, illegible markings and what appears to be a circular stamp or mark between the two signatures.

## Nota 16 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

sprawa skierowana do sądu w związku z wadliwą dostawą	2 512,19
---	----------

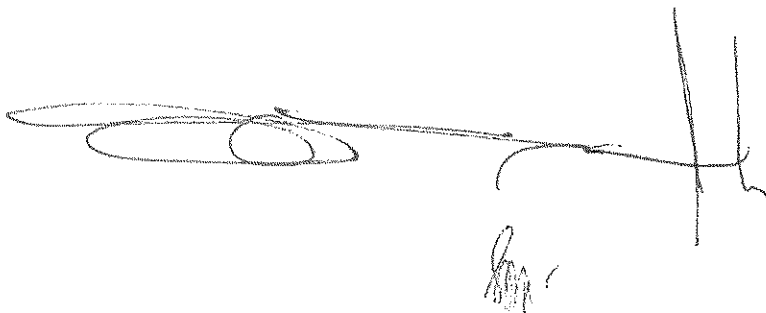
## Nota 17 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	-
RAZEM	-

## Nota 18 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

-	
---	--

nie występują



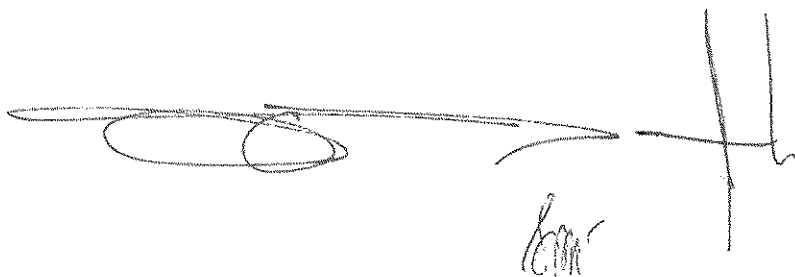
Nota 19 Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku  
na operacjach nadzwyczajnych

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
1. Zyski losowe		
2. Pozostałe zyski		
Razem zyski nadzwyczajne		
1. Straty losowe		
2. Pozostałe straty		
Razem straty nadzwyczajne		
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		

**Komentarz:**

Nie występują



Handwritten signature and initials, including a large stylized 'H' and a signature that appears to be 'Em'.

ZYSK / STRATA brutto	01.01.-31.12.2014
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>496 220,15</b>
- narzuty na wynagrodzenia z 2014 r zapłacone w 2015 r (art. 16 ust. 1 pkt 57a i art. 16 ust. 7d updop)	2 965 488,00
- odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a updop)	330 327,52
- kary umowne za wady wykonanych usług	2 680,12
- renta wyrównawcza (wydatki nie związane z działalnością podatnika)	700,00
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowej wpłaty należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21 updop)	12 734,40
- utworzone odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy	54 912,00
- VAT od biletów pracowniczych art. 16 ust 1 pkt 46	17 803,11
- korekta kosztów związana z niezapłaceniem zobowiązań	23 035,80
- PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36 updop)	0,00
- składki na rzecz organizacji dot.nieobowiązkowej przynależności (art.16 ust 1 pkt 37)	161 523,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b i 15a updop)	4 156,00
- wypłacone zaliczki nierozliczone na dzień bilansowy (art. 15 ust 4g w powiązaniu z art.16 ust. 1 pkt 57 updop)	1 863,93
- amortyzacja śr.trwałych w leasingu (podatkowo operacyjny)	2 028,30
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	394 432,50
- amortyzacja otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	958,90
- odsetki od leasingu	60 718,20
- reprezentacja (art. 16 ust. 1 pkt 28 )	40 731,48
- straty w majątku obrotowym (niedobory w biletomatach)	10 428,26
- równowartość amortyzacji śr.trwałych w części sfinansowanej ze środków UE	2 030,56
- pozostałe m. in. różnice z zaokrągleń	1 844 420,82
	3,10
<b>Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych</b>	<b>845 102,90</b>
- koszty części kapitałowej i odsetkowej umów leasingu (umowy leasingu operacyjnego w rozumieniu updop)	518 080,22
- narzuty na wynagrodzenia z 2013 r zapłacone w 2014 r (art.16 ust. 1 pkt 57a i art.16 ust.7d updop)	325 461,32
- wypłacone zaliczki nierozliczone na dzień bilansowy (art. 15 ust 4g w powiązaniu z art.16 ust. 1 pkt 57 updop)	204,02
- różnice kursowe (art. 9b i 15a updop)	1 357,34
<b>Przychody księgowe niezaliczone do podatkowych</b>	<b>1 977 437,35</b>
- odszkodowania za szkody w taborze nieotrzymane do dnia bilansowego	2 379,18
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (art. 9b i 15a updop)	312,32
- wykorzystane odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy	41 020,89
- naliczone lecz nieotrzymane kary	423,48
- równowartość amortyzacji śr.trwałych w części sfinansowanej ze środków UE	1 844 420,82
- rozwiązane rezerwy które uprzednio nie stanowiły kosztu uzyskania przychodu	26 000,21
- rozwiązane odpisy na należności, które uprzednio nie stanowiły kosztu uzyskania przychodu	1 060,43
- uznania w majątku obrotowym (nadwyżki w kasie)	24,40
- równowartość amortyzacji śr.trwałych otrzymanych nieodpłatnie	60 718,20
- uznania z tytułu rozliczeń sald	1 039,75
- inne m.in. różnice z zaokrągleń	37,67
<b>Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych</b>	<b>26 200,33</b>
- odszkodowania za szkody w taborze z lat ubiegłych poprzednio zarachowane bilansowo	26 200,33
- kary umowne z lat ubiegłych otrzymane w 2014 r	0,00
- różnice kursowe (art. 9b i 15a updop)	0,00
- dotacje otrzymane w 2014 r nieujęte w rachunku zysków i strat	0,00
<b>Odliczenie od dochodu strata z roku 2009</b>	<b>665 368,23</b>
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący 19%</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19 %</b>	<b>-295,00</b>
<b>Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)</b>	<b>92 759,51</b>
<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>

<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	-
a) odniesionych na wynik finansowy	
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>295,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	295,00
– rezerwa na zapasy	
– rezerwa z tytułu naliczonych a niezapłaconych odsetek od zobowiązań	
– rezerwy z ujemnych różnic kursowych na dzień bilansowy	295,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami	
– ...	
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>-</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	
– odsetki od zobowiązań	
– ujemne różnice kursowe	
– ...	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
– ...	
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	
– ...	
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
– ...	
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:</b>	<b>295,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	295,00
b) odniesionych na kapitał własny	
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

## Nota 22 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	-
a) odniesionej na wynik finansowy	-
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>92 759,51</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu	495,00
– odsetki naliczone od lokat na dzień bilansowy	495,00
b) rezerwa dot. błędu z lat poprzednich poprzednio wykazywana jako aktualizacja kapitału własnego	92 264,51
– aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	92 264,51
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	-
– ...	
– ...	
<b>3. Zmniejszenia</b>	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	-
– odsetki naliczone od należności niezapłacone na dzień bilansowy	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	-
– aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu	
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:</b>	<b>92 759,51</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	92 759,51
b) odniesionej na kapitał własny	
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	

Nota 23 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne w tym:		
1. hipoteka do umowy 11/080/04/ZVV		500 000,00
Zastawy na rzeczach ruchomych w tym:	kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00
2. umowa zastawnicza nr 11/041/10-11/050/10 - postanowienie o wykreśleniu zastawu otrzymanego w 2014 roku, a zaświadczenie o wykreśleniu otrzymano w 2015 roku kwota 8 249 000 zł		4 479 983,25
3. umowa zastawnicza nr 11/051/10-11/060/10 - postanowienie o wykreśleniu zastawu otrzymanego w 2014 roku, a zaświadczenie o wykreśleniu otrzymano w 2015 roku kwota 6 939 980 zł	kredyt	0,00
4. umowa zastawnicza nr 856/2014/00001161/7; 856/2014/00001161/7; 856/2014/00001161/18	kredyt	0,00
Zastawy na prawach w tym:	kredyt kupiecki	4 479 983,25
5. cesja praw z umowy ubezpieczenia 655/2014; 656/2014; 657/2014 ING Bank Śląski		3 660 000,00
Weksle w tym:	kredyt	3 660 000,00
6. Wystawione weksle własne in blanco 5szt dot. pojazdów oraz umowa o dofinansowanie projektu RPOWŚ		21 818 500,00
Razem	umowa, leasing	21 818 500,00
		30 458 483,25

Nota 24 Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
1. Przysięgnięcie do długu		
2. Gwarancje		
3. Poręczenia (także weksłowe)		
4. Kaucje i wadła		
5. Nieurzucanie przez jednostkę roszczenia wierzycieli	7 954,00	7 880,00
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów		
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe		
Razem	7 954,00	7 880,00

Nota 25 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Razem:		

31





Nota 26 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

PKM Sp.z o.o.

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Ogółem, z tego:		
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	195,74	197,49
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	37,59	37,00
	158,15	160,49

Nota 27 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
Wynagrodzenie Zarządu		
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	556 906,00	499 172,83
	135 713,88	135 713,88

Nota 28 Pożyczki i świadczenia udzielone członkom Zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Pożyczki i zaliczki	Organy nadzorcze	Zarząd
Stan na początek roku		
– udzielone		
– spłacone		
Stan na koniec roku		
Nie udzielono		

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom Zarządu

Warunki oprocentowania i terminy spłaty pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze udzielonych członkom organów nadzorujących

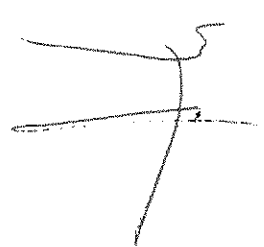

Nota 29 Kurs przyjęty do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

Tabela nr 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2014 - Tabela A kursów średnich 1 EUR = 4,2623

Nota 30 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości objętych udziałów, w tym uprzywilejowanych

PKM Sp.z o.o.

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów		Wartość nominalna udziałów	Udział % w kapitale
		zwykłe	uprzywilejowane		
1.	Gmina Jaworzno	19 881,00		500,00	100,00
2.					
3.					
4.					
Ogółem		19 881,00		500,00	100,00

Nota 31 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub uprawnionego podmiotu do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy

PKM Sp.z o.o.

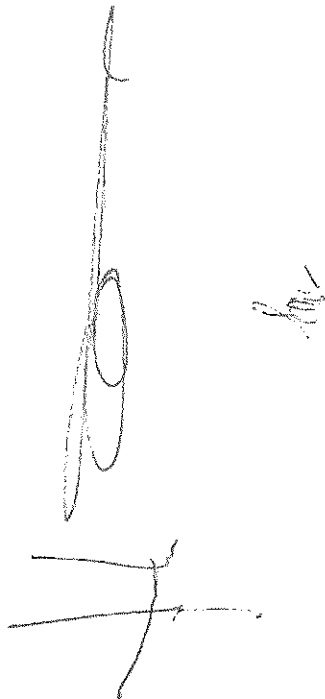
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (wartość brutto)	2014 rok
inne usługi poświadczające	5 781,00
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	

Nota 32 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Komentarz:  
Nie występują

Nota 33 Informacje o istotnych transakcjach oraz o charakterze tych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Komentarz:  
Nie występują

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The signature appears to be 'H. K.' or similar. The stamp is partially obscured by the signature.