EXPERTIS
Finansowo Prawno Podatkowa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Przedsiębiorstwo Spedycyjno – Transportowe „Transgór" Spółka Akcyjna

Katowice, czerwiec 2020 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Zgromadzenia Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Przedsiębiorstwa Spedycyjno – Transportowego „Transgór" S.A. za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego podmiotu PST Tansgór S.A. z siedzibą w Rybniku, Ul. Jankowicka 9, które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 rok, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **28 135 971,49 zł,**
- rachunek zysków i strat, za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie **2 135 723,12 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2 135 723,12 zł,**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **549 693,98 zł,**
- informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB") oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.
Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC") przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - dotyczące sytuacji finansowej Spółki

Pomimo trudnej sytuacji finansowej Spółki, Zarząd podjął decyzję o sporządzeniu niniejszego sprawozdania przy zachowaniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki wdraża plan naprawczy – opracowany w styczniu 2020 r. , który został przedstawiony organom właścicielskim Spółki, uzyskując aprobatę i wsparcie w jego realizacji oraz wdrażaniu. Powyższy plan zakłada m.in. dalsze upłynnienie zbędnych składników majątku, redukcję kosztów operacyjnych Spółki, opracowanie nowego regulaminu wynagradzania, przedłużenie umów kredytowych i zastąpienie nowymi - nierentownych dotąd kontraktów na wywóz nieczystości. Wszystkie powyższe działania na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są realizowane, przynosząc oczekiwane rezultaty w postaci zdecydowanej poprawy wyników na działalności operacyjnej na koniec I kw. 2020 r. w stosunku do analogicznego okresu roku 2019.
Z powyższych względów - Zarząd Spółki jest przekonany o słuszności i właściwym kierunku zmian, które w końcowym efekcie powinny się przyczynić do tego, iż spółka w stosunkowo długim okresie działalności będzie zdolna osiągać stabilne - dodatnie wyniki finansowe. Powyższą informację – Zarząd Spółki zawarł w części VIII Informacji dodatkowej do niniejszego sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może

"EXPERTIS" Kancelaria Finansowo - Prawno - Podatkowa Sp. z o.o., 40-155 Katowice, Ul. Konduktorska 8.
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3958
Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000503550

dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności")

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:
- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krzysztof Majkut, nr 11428.

Działający w imieniu „Expertis" Kancelaria Finansowo-Prawno-Podatkowa Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, 40-155, Ul. Konduktorska 8 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3958, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Digitally signed
by Krzysztof
Piotr Majkut
Date:
2020.06.23
16:04:14 +02'00'

.....

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Krzysztof Majkut, nr 11428

"EXPERTIS"
KANCELARIA FINANSOWO
-PRAWNO-PODATKOWA SP. Z O.O.
40-155 KATOWICE, ul. KONDUKTORSKA 8
NIP: 635-183-35-79, REGON: 243542974
KRS. 0000503550

Katowice, 23 czerwiec 2020 r.

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A."
44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 9
tel. 32/ 7555444, fax 32/ 7555499
Regon 272193436 NIP 642-000-01-51
BILANS KRS 0000000753

Lp	Wyszczególnienie	Stan na rok bieżący 31.12.2019 w złotych	Stan na rok ubiegły 31.12.2018 w złotych
1	2	4	4
A	Aktywa trwałe	22 891 947,45	26 122 264,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	27 390,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	27 390,03
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 618 271,82	25 376 623,37
1.	Środki trwałe	20 810 756,23	24 590 872,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	837 087,78	866 737,81
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 692 572,39	7 243 243,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 836 602,67	2 389 372,37
d)	środki transportu	11 340 722,28	14 069 716,06
e)	inne środki trwałe	4 373,14	21 802,66
2.	Środki trwałe w budowie	707 513,59	785 950,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	14,00	14,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	14,00	14,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	14,00	14,00
–	udziały lub akcje	14,00	14,00
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 363 661,63	718 037,28
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 363 661,63	708 002,28
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		10 035,00
B.	Aktywa obrotowe	6 154 024,04	6 010 424,79
I.	Zapasy	269 933,39	289 923,25
1.	Materiały	218 949,47	213 108,92
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	49 983,92	76 714,33
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	3 423 685,28	3 762 370,61
1.	Należności od jednostek powiązanych	4 512,68	196 457,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 512,68	196 457,61
–	do 12 miesięcy	4 512,68	196 457,61
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
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		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 419 172,20	3 565 913,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 097 926,96	3 433 171,66
–	do 12 miesięcy	3 097 926,96	3 433 171,66
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170 961,00	81 319,73
c)	inne	160 285,24	51 421,61
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	743 848,97	194 154,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	743 848,97	194 154,99
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	743 848,97	194 154,99
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	743 848,97	194 154,99
–	inne środki pieniężne		
–	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	717 556,40	764 076,03
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem		29 135 971,49	31 132 689,46

Rybnik, dnia 23.06.2020 r.

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Markitan

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
PREZES ZARZĄDU
mgr Sławomir Wawrzyniak

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Ekonomiczno-Finansowych
mgr Piotr Fukacki

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Operacyjno-Technicznych
mgr inż. Andrzej Grabczka

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A."
44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 9
tel. 32/ 7555444, fax 32/ 7555499
Regon 272193436 NIP 642-000-01-51
BDO 000000753

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na rok bieżący 31.12.2019	Stan na rok bieżący 31.12.2018
		w złotych	w złotych
1	2	4	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 553 160,98	7 688 884,10
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	779 140,00	779 140,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 338 321,12	8 706 788,24
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym:	571 422,98	581 209,45
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:		
-	tworzone zgodne z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 277 137,82
VI.	Zysk (strata) netto	-2 135 723,12	-1 101 115,77
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 582 810,51	23 443 805,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 914 865,76	2 302 071,62
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 070 184,57	823 141,28
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	844 681,19	1 478 930,34
–	długoterminowa	403 543,56	997 930,00
–	krótkoterminowa	441 137,63	481 000,34
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
–	długoterminowe		
–	krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 398 756,49	7 586 773,60
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 398 756,49	7 586 773,60
a)	kredyty i pożyczki	2 848 585,98	3 925 704,31
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	4 550 170,51	3 661 069,29
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 220 085,03	13 514 271,26
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27 382,00	27 121,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 382,00	27 121,37
–	do 12 miesięcy	27 382,00	27 121,37
–	powyżej 12 miesięcy		
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		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 163 206,83	13 429 100,67
a)	kredyty i pożyczki	4 640 080,57	3 455 338,37
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	2 309 903,03	5 073 999,88
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 520 688,41	3 145 376,95
–	do 12 miesięcy	3 520 688,41	3 145 376,95
–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 757 708,07	813 154,79
h)	z tytułu wynagrodzeń	535 055,89	503 676,51
i)	inne	399 770,86	437 554,17
4.	Fundusze specjalne	29 496,20	58 049,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	49 103,23	40 688,88
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	49 103,23	40 688,88
–	długoterminowe	34 782,00	
–	krótkoterminowe	14 321,23	40 688,88
Pasywa razem		28 135 971,49	31 132 689,46

Rybnik, dnia 23.06.2020 r.

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Markiton

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Ekonomiczno-Finansowych
mgr Piotr Fusiarski

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
PREZES ZARZĄDU
mgr Sławomir Wawrzyniak

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Operacyjno-Technicznych
mgr inż. Andrzej Gruszka

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A."
44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 9
tel. 32/ 7555444, fax 32/ 7555499
Regon 272193436, NIP 642-000-01-51
BDO 000000752

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT **Sporządzony na dzień: 31.12.2019**
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
1	2	4	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 764 884,31	49 171 467,07
–	od jednostek powiązanych	679 319,00	2 595 312,49
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 621 594,98	47 517 656,68
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-37 332,80	61 829,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	109 024,19	81 937,95
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 071 597,94	1 510 043,43
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**45 481 172,91**	**50 795 926,17**
I.	Amortyzacja	4 021 732,13	5 415 292,67
II.	Zużycie materiałów i energii	8 444 704,76	9 816 660,78
III.	Usługi obce	17 389 787,18	19 632 790,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 278 504,65	1 276 044,26
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	10 113 725,67	10 073 526,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 305 990,78	2 316 488,22
-	emerytalne	959 729,11	945 909,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	822 836,15	858 900,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 103 891,59	1 406 223,01
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**(2 716 288,60)**	**(1 624 459,10)**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 615 765,20**	**1 771 454,28**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	476 233,13	406,50
II.	Dotacje	1 122,00	1 327 290,40
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 742,52	111 942,38
IV.	Inne przychody operacyjne	1 123 667,55	331 815,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**693 458,34**	**739 117,44**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	307 921,42	
III.	Inne koszty operacyjne	385 536,92	739 117,44
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**(1 793 981,74)**	**(592 122,26)**
G.	**Przychody finansowe**	**19 484,08**	**73 694,25**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	6 845,29	10 030,83
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansaowych		
V.	Inne	12 638,79	63 663,42
H.	**Koszty finansowe**	**769 841,52**	**762 707,31**
I.	Odsetki, w tym:	689 077,80	694 094,49
–	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	80 763,72	68 612,82
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**(2 544 339,18)**	**(1 281 135,32)**
J.	**Podatek dochodowy**	-408 616,06	-180 019,55
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**(2 135 723,12)**	**(1 101 115,77)**

Rybnik, dnia 23.06.2020 r.

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Markiewicz

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Ekonomiczno-Finansowych
mgr Piotr Fusiarski

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Operacyjno-Technicznych
mgr inż. Andrzej Kruszka

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
PREZES ZARZĄDU
mgr Sławomir Wawrzyniak

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A."
44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 9
tel. 32/ 7555444, fax 32/ 7555499
Regon 272193436 NIP 642-000-01-34
BDO 000000753

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Rok bieżący 01.01.2019-31.12.2019	Rok bieżący 01.01.2018-31.12.2018
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	Zysk (strata) netto	-2 135 723,12	-1 293 104,12
II.	Korekty razem	5 091 584,33	5 716 971,11
1.	Amortyzacja	4 021 732,13	5 415 292,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	684 352,64	687 764,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-281 347,72	-406,50
5.	Zmiana stanu rezerw	-387 205,86	238 362,06
6.	Zmiana stanu zapasów	20 889,86	37 160,43
7.	Zmiana stanu należności	338 685,23	774 726,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 285 168,42	-1 080 489,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-590 690,37	-355 439,10
10.	Inne korekty		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/–II)**	**2 955 861,21**	**4 423 866,99**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**579 838,11**	**406,50**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	579 838,11	406,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki		
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	**534 280,94**	**6 565 204,82**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	534 280,94	6 565 204,82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)**	**45 557,17**	**-6 564 798,32**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	**107 623,87**	**5 057 230,44**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	107 623,87	5 057 230,44
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	**Wydatki**	**2 559 348,27**	**2 778 779,54**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 874 995,63	2 091 015,00
8.	Odsetki	684 352,64	687 764,54
9.	Inne wydatki finansowe -leasing		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)**	**-2 451 724,40**	**2 278 450,90**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/–B.III+/-C.III)**	**549 693,98**	**137 519,57**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**		
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**194 154,99**	**56 635,42**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/–D), w tym:**	**743 848,97**	**194 154,99**
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	45 282,43	169 665,30

Rybnik, dnia 23.06.2020

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Markiewicz

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Ekonomiczno-Finansowych
mgr Piotr Fusiński

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
PREZES ZARZĄDU
mgr Sławomir Pawrzyniak

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Operacyjno-Technicznych
mgr inż. Andrzej Gruszka

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A."
44-200 Rybnik, ul. Jankowicka 9
tel. 32/ 7555444, fax 32/ 7555499
Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000094436 NIP 642-000-01-51
BDO 000000753

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2019 r.

	Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 bieżący rok obrotowy	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 poprzedni rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny	7 688 884,10	10 067 137,69
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów		-1 277 137,82
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 688 884,10	8 789 999,87
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	779 140,00	779 140,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	779 140,00	779 140,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	udziały przeznaczone do sprzedaży		
-	udziały przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	sprzedaż udziałów		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 706 788,24	8 399 959,69
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 368 467,12	306 828,55
a)	zwiększenie (z tytułu)	9 786,47	306 828,55
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		297 721,72
-	inne	9 786,47	9 106,83
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 378 253,59	0,00
-	pokrycia straty	2 378 253,59	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 338 321,12	8 706 788,24
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	581 209,45	590 316,28
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	9 786,47	9 106,83
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	9 786,47	9 106,83
-	inne	9 786,47	9 106,83
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	571 422,98	581 209,45
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 378 253,59	-979 416,10
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		297 721,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	297 721,72
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu) podział zysku na kapitał zapasowy		297 721,72
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 378 253,59	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów		-1 277 137,82
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 378 253,59	-1 277 137,82
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu) pokrycie z kapitału zapasowego	-2 378 253,59	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 277 137,82
8.	Wynik netto	-2 135 723,12	-1 101 115,77
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-2 135 723,12	-1 101 115,77
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 553 160,98	7 688 884,10
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 553 160,98	7 688 884,10

Sporządzono w dniu 23.06.2020 r.

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(imię nazwisko sporządzającego)
Maria Markitan

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Ekonomiczno-Finansowych
mgr Piotr Fusiński

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
„TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
WICEPREZES ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Operacyjno-Technicznych
mgr inż. Andrzej Gruszka

Przedsiębiorstwo Spedycyjno-Transportowe
TRANSGÓR" S.A. w Rybniku
PREZES ZARZĄDU
mgr Sławomir Wawrzyniak