



**STOWARZYSZENIE
EKSPERTÓW
KSIĘGOWYCH
I PODATKOWYCH
Sp. z o.o.**

**PONOWNE SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**GDAŃSKIE AUTOBUSY I TRAWAJE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2020 DO 31.12.2020

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla

**Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej
spółki pod firmą Gdańskie Autobusy i Tramwaje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

W wyniku przeprowadzonego badania Sprawozdania finansowego za rok 2020 zostało wydane Sprawozdanie z badania opatrzone datą 16 kwietnia 2021r. W trakcie czynności rewizyjnych biegły rewident, wydając opinię o sprawozdaniu finansowym dokonał m.in. sprawdzenia czy Spółka w sposób odpowiedni zidentyfikowała i ujęła w księgach rachunkowych naliczone kary umowne m.in. dla wspomnianych kontrahentów w punkcie 63 Dodatkowych informacji i objaśnień. W dacie wydania opinii były one odpowiednio ujęte w wysokościach adekwatnych do rozpoznanego stopnia prawdopodobieństwa ich uzyskania.

Zgodnie z postanowieniami art. 54 ust.1 ustawy o rachunkowości i MSR nr 10 „Zdarzenia następujące po dniu bilansowym GAiT Sp. z o.o., przekazała firmie audytorskiej informację o tym, że:

1. w dniu 11.05.2021 r. odbyła się pierwsza rozprawa z powództwa jednego z kontrahentów przeciwko GAiT w sprawie naliczonych kar umownych. Sąd wyraził stanowisko zgodnie z art. 156(1) k.p.c., że postanowienie o karze umownej jest nieważne a jednocześnie wyznaczył termin rozprawy dowodowej na wrzesień br. (z przesłuchaniem świadków i przeprowadzeniem postępowania dowodowego). Zaznaczono, że stanowisko sądu nie przesądza jeszcze o wyniku procesu. Na kwotę mającą wpływ na wynik finansowy 2020r. w wysokości 2 421 132,00 zł Spółka utworzyła rezerwę w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, sporządzając ponownie sprawozdanie finansowe za 2020r. w dniu 18 maja 2021 roku.

2. w dniu 28.04.2021r doręczono Spółce odpis nakazu zapłaty Sądu Okręgowego w Gdańsku IX Wydziału Gospodarczego - Sygn. Akt IX GNc 212/21 z dnia 27.04.2021r. Nakaz zapłaty opiewa na kwotę 41.801.116,92 zł i został wydany na skutek pozwu wniesionego w dniu 26.02.2021r przez Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. w Bydgoszczy.

Spółka w dniu 12.05.2021r. wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty uznając, że utworzona rezerwa w pełni zabezpiecza możliwą utratę należności z tytułu przedmiotowych kar.

Zdarzenie to traktujemy jako zdarzenie po dacie bilansu, o którym mowa wyżej. W związku z faktem, że sprawozdanie finansowe za rok 2020 nie zostało zatwierdzone, jako biegli badający sprawozdanie finansowe Spółki GAiT dokonaliśmy ponownej oceny wpływu tych zdarzeń na treść sprawozdania finansowego za 2020 rok i przedstawiamy ją w poniższym objaśnieniu.

Podpisane skorygowane roczne sprawozdanie finansowe przedstawiono biegłemu rewidentowi dnia 18 maja 2021 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **700 794 183,00 zł**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **10 180 872,92 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **10 180 872,92 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **31 850 388,61 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Opinia z badania

Naszym zdaniem, skorygowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości, w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych,
- jest zgodne co do treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

1. Zwracamy uwagę, że opiniowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Zarząd Spółki do kwestii wpływu pandemii koronawirusa SARS-Cov-2 na kontynuację działalności odniósł się w punkcie 70 Dodatkowych informacji i objaśnień.

2. W dniu 28.04.2021r. Spółka otrzymała Nakaz zapłaty sygn. Akt IX GNc 212/1 z dnia 27.04.2021r. na skutek pozwu wniesionego w dniu 26 lutego 2021r. przez Pojazdy Szynowe PESA S.A. w Bydgoszczy w związku z naliczonymi jej karami w kwocie 38.122.826,43 zł i odsetkami ustawowymi 3.678.290,49 zł. Kary zostały naliczone przez Spółkę GAIT zgodnie z art. 15 Umowy nr 14/520/2018/KK z 15 lutego 2018r., która została zawarta po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem Umowy, zgodnie z paragrafem 1 pkt 1 była dostawa 15 szt. nowych niskopodłogowych tramwajów. PESA nie dochowała terminów realizacji dostaw, o których mowa w paragrafie 2 Umowy, w związku z powyższym Spółka, po realizacji kolejnych dostaw, naliczała kary umowne, przekazując (zgodnie z zapisami Umowy) do PESA Oświadczenia o dokonaniu potrąceń.

W ocenie Zarządu Spółki, kary umowne zostały naliczone zgodnie z postanowieniami umowy i są zasadne. Zdarzenie, w związku z którym naliczono kary, nastąpiło znacznie przed wprowadzeniem w Polsce stanu zagrożenia epidemicznego (stanu epidemii) stąd nie można uznać, aby pandemia miała wpływ na wystąpienie zwłoki w dostawie tramwajów. W trakcie badanego roku trwały rozmowy z PESA, która w listopadzie 2020r. zadeklarowała chęć zawarcia ugody ustalającej wysokość kary na poziomie 20,7mln zł. W związku z tym faktem Spółka w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych badanego okresu utworzyła rezerwę w wysokości 17 mln zł.

Należy nadmienić, iż PESA dała temu wyraz w złożonym pozwie gdzie m.in. wywodzi, że naliczona kara umowna była zbyt wygórowana i w konsekwencji podlega miarkowaniu.

Z otrzymanej przez biegłego rewidenta opinii z Kancelarii prawnej prowadzącej powyższą sprawę wynika, że znaczna część argumentacji zawartej w pozwie nie zasługuje na uwzględnienie. Niemniej jednak z uwagi na fakt, iż część okoliczności będzie można przesądzić jednoznacznie po przeprowadzeniu pełnego postępowania dowodowego, jak również z uwagi na fakt, że Powód zgłosił żądanie zmiarkowania kar umownych, ryzyko uwzględnienia powództwa w części istnieje.

W tym miejscu pragniemy zwrócić uwagę, iż ustawodawca nie wskazał przesłanek uzasadniających miarkowanie kar umownych, pozostawiając tę kwestię do oceny sądu orzekającego.

Wskazując na ten fakt, stwierdzamy, iż istnieje ryzyko zmiarkowania kary przez sąd w innej kwocie, niż ta na którą utworzono rezerwę.

Niniejsza opinia zastępuje tą wydaną dnia 16 kwietnia 2021 roku.

Podstawa opinii

1. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - a. Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 1415 - dalej „Ustawa o biegłych rewidentach”),
 - b. Krajowych Standardów Badania („KSB”) przyjętych uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania. Nasza odpowiedzialność wynikająca z tych standardów została opisana niżej w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego,
 - c. Kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innych wymogów etycznych, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.
2. Dowody badania, które uzyskaliśmy w trakcie przeprowadzania badania. Uważamy, że są one wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Stowarzyszenia Ekspertów Księgowych i Podatkowych w Gdańsku biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 07.04.2020 roku. Kierownik jednostki dopełnił wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym. Sprawozdanie to jest tożsame ze sprawozdaniem, które zostało zaopiniowane przez biegłego rewidenta.

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 oraz wyniku finansowego Spółki, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową,

- kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem,
- ocenę zdolności kontynuacji działalności przyjętą dla potrzeb sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz ujawnienie (jeżeli to ma zastosowanie) spraw związanych z zagrożeniem kontynuacji 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 także za nadzór procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym zadaniem było uzyskanie racjonalnej pewności o tym, czy sprawozdanie finansowe jako całość, nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego opinię. Racjonalna pewność to pewność na wysokim poziomie, lecz i ona nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje wszystkie istniejące istotne zniekształcenia. 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 obejmował zapewnienia przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności i skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Badanie polegało na przeprowadzeniu określonych procedur służących uzyskaniu dowodów badania, kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

Doboru procedur badania dokonano zgodnie z osądem biegłego rewidenta z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania. Koncepcja istotności zastosowana została przez biegłego rewidenta, zarówno na etapie: planowania, przeprowadzania badania, oceny wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń na sprawozdanie finansowe, formułowania opinii.

Wszystkie stwierdzenia i osądy zawarte w sprawozdaniu z badania są więc wyrażane z uwzględnieniem przyjętego poziomu istotności.

Podczas badania, zgodnie z KSB, zachowując zawodowy osąd i sceptycyzm, dokonaliśmy także:

- identyfikacji i oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem stąd zaprojektowaliśmy i przeprowadziliśmy procedury badania odpowiadające rozpoznanyemu ryzykom oraz pozyskaliśmy dowody badania,

które stanowią podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- zrozumienia działania kontroli wewnętrznej, stosownej do badania, w celu zaprojektowania odpowiednich procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki,
- ogólnej oceny prezentacji, struktury i zawartości sprawozdania finansowego, w tym ujawnień, oraz to czy sprawozdanie finansowe przedstawia ujęte w nim transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający ich rzetelną prezentację,
- oceny odpowiedniości zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków ujętych w księgach oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- oceny odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy dokonanej wyceny. Na podstawie uzyskanych dowodów badania sprawdziliśmy, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności.

Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, a więc nie uwzględniają wpływu przyszłych zdarzeń lub warunków na ocenę kontynuacji działalności Spółki.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident, pozostali uczestnicy badania oraz firma audytorska byli niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach i Kodeksie etyki zawodowej IFAC.

Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020r. - („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie to spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

Naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było:

- zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone,
- złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu, uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie,
- wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Naszym zdaniem Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone w istotnych aspektach 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 zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident:

Lidia Grela

Nr rej. 9523

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lidia Grela
Data: 2021.05.21 18:55:35 CEST

Stowarzyszenie Ekspertów

Księgowych

i Podatkowych Sp. z o.o.

Firma audytorska Nr 519

reprezentowana przez:

Prezes Zarządu

Danuta Chmielewska

Biegły rewident Nr rej. 457

Gdańsk, dnia 21 maja 2021 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Danuta
Chmielewska

Date / Data:
2021-05-21 19:06

**Gdańskie Autobusy i Tramwaje
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Gdańsku, ul.Jaśkowa Dolina 2**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GDAŃSKICH AUTOBUSÓW I TRAMWAJÓW
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZAŁĄCZNIK:

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **GDAŃSKIE AUTOBUSY I TRAMWAJE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2020 ROKU**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDNIA 2020 ROKU**,
- Rachunek zysków i strat za okres **OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Podpisy członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

.....
Maciej Lisicki - Prezes Zarządu

Główny Księgowy
Beata Szejko

.....
osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr

.....
Jerzy Wiatr - Wiceprezes Zarządu

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **GDAŃSKIE AUTOBUSY I TRAMWAJE SP. Z O.O.**, z siedzibą w Gdańsku ul. Jaśkowa Dolina 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

Działalność podstawowa:

- TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI MIEJSKI I PODMIEJSKI (49.31.Z),

Działalność drugorzędna:

- POZOSTAŁY TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANY (49.39.Z),
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ DRÓG SZYNOWYCH I KOLEI PODZIEMNEJ (42.12.Z)
- POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE (71.20.B)
- ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII TELEKOMUNIKACYJNYCH I ELEKTROENERGETYCZNYCH (42.22.Z)
- DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY (52.21.Z)
- POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI Z ZAKRESU NAUKI JAZDY I PILOTAŻU (85.53.Z)
- POŚREDNICTWO W SPRZEDAŻY MIEJSC NA CELE REKLAMOWE W POZOSTAŁYCH MEDIACH (73.12.D)
- POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ROZRYWKOWA I REKREACYJNA (93.29.Z)
- SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA W NIEWYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH Z PRZEWAGĄ ŻYWNOŚCI, NAPOJÓW I WYROBÓW TYTONIOWYCH (47.11.Z)
- SPRZEDAŻ DETALICZNA PALIW DO POJAZDÓW SILNIKOWYCH NA STACJACH PALIW (47.30.Z)
- POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA POZA SIECIĄ SKLEPOWĄ, STRAGANAMI I TARGOWISKAMI (47.99.Z)

Gdańskie Autobusy i Tramwaje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała w wyniku przekształcenia z dniem 01 stycznia 2004 roku zakładu budżetowego działającego pod firmą Zakład Komunikacji Miejskiej w Gdańsku.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu **09 STYCZNIA 2004 ROKU** pod numerem KRS **0000186615**.

Spółka funkcjonuje pod obecną nazwą od 13 stycznia 2017 roku. Przed 13 stycznia 2017 roku Spółka funkcjonowała pod nazwą Zakład Komunikacji Miejskiej w Gdańsku Sp. z o.o.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01 STYCZNIA 2020 ROKU** i kończący się **31 GRUDNIA 2020 ROKU**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane za rok obrotowy **2020 I ROK 2019**.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym 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.

Rozliczenie dotacji otrzymanych na zakup i modernizację środków trwałych Spółka wykazuje w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych.

4.1 Rachunek zysków i strat

Przychody

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

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki obejmuje koszty poniesione na wytworzenie środków trwałych systemem gospodarczym.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki
- Przychody i koszty finansowe

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (z późniejszymi zmianami).

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

4.2. Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3,5 tys. ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3,5 tys. odpisuje się jednorazowo w koszty.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe stanowiące majątek Spółki na dzień 01.01.2004 roku podlegają amortyzacji przy zachowaniu zasad kontynuacji.

Środki trwałe przyjęte do używania po dniu 01.01.2004 roku umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów określono na 40 lat

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe dzierżawione przez Spółkę

Spółka użytkuje, na podstawie umowy dzierżawy infrastrukturę torowo-sieciową. Dzierżawiona infrastruktura nie została wprowadzona do ewidencji środków trwałych Spółki ze względu na to, że nie spełnia wymogów Art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości, za wyjątkiem punktu 4 z uwagi na brak danych pozwalających na jednoznaczne wykluczenie tego warunku. Zaktualizowana wartość dzierżawionej infrastruktury ujmowana jest w ewidencji księgowej na koncie pozabilansowym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Zastosowano metodę rozchodu składników aktywów obrotowych przyjmując, że rozchód tych składników odbywa się kolejno po cenach w jakich jednostka najwcześniej te składniki nabyła.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Inwestycje krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i w umowie spółki.

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

Kapitał zapasowy powstał w wyniku przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę prawa handlowego oraz z wyniku podziału zysku dokonanego w latach poprzednich.

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

Rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze tworzona jest na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki i techniki aktuarialne.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka posiada zobowiązania których termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

4.3. Rachunek zysków i strat i przepływy pieniężne

Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Jednostka nie dokonała w okresie sprawozdawczym żadnych zmian w zasadach rachunkowości.

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2020

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE		622 842 236,71	478 684 801,77
I. Wartości niematerialne i prawne		941 442,05	1 489 717,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	29	0,00	0,00
2. Wartość firmy	29	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	29	941 442,05	1 489 717,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		611 469 096,66	465 687 550,90
1. Środki trwałe		588 265 427,77	457 586 612,89
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	30	26 173 069,82	26 535 681,86
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30	53 330 748,43	55 548 976,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	30	6 536 416,26	6 281 172,01
d) środki transportu	30	501 782 353,40	368 830 019,16
e) inne środki trwałe	30	442 839,86	390 763,32
2. Środki trwałe w budowie	33	23 203 668,89	8 100 938,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	9	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	9	0,00	0,00
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		10 431 698,00	11 507 533,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	10 431 698,00	11 507 533,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		77 951 946,29	109 725 799,57
I. Zapasy		28 309 025,37	29 939 307,92
1. Materiały	35	28 308 165,56	28 555 150,34
2. Półprodukty i produkty w toku	35	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	35	0,00	0,00
4. Towary	35	859,81	1 384 157,58
5. Zaliczki na dostawy i usługi	35	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		22 262 439,46	18 784 274,65
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2020

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	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, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		22 262 439,46	18 784 274,65
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		24 558,25	82 823,77
– do 12 miesięcy	9	24 558,25	82 823,77
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	19 543 884,62	5 607 033,00
c) inne	9	2 693 996,59	13 094 417,88
d) dochodzone na drodze sądowej	9	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		21 800 148,42	53 650 531,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 800 148,42	53 650 531,54
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		21 800 148,42	53 650 531,54
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	21 799 578,42	53 649 681,12
– inne środki pieniężne	1	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	570,00	850,42
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	5 580 333,04	7 351 685,46
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		700 794 183,00	588 410 601,34

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr

Sporządzono Gdańsk dnia 18.05.2021
(miejscowość) (data)

Beata Szeiko

(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Maciej Lisicki, Jerzy Wiatr

(podpisy)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2020

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		131 585 522,83	121 404 649,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	69 171 000,00	69 171 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3	43 206 315,91	40 310 139,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4	9 027 334,00	9 027 334,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	4	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6	10 180 872,92	2 896 176,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		569 208 660,17	467 005 951,43
I. Rezerwy na zobowiązania		65 120 249,14	40 721 730,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	9 576 735,00	9 561 730,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		35 740 712,00	31 160 000,00
– długoterminowa	27	32 317 529,00	27 576 325,00
– krótkoterminowa	27	3 423 183,00	3 583 675,00
3. Pozostałe rezerwy		19 802 802,14	0,00
– długoterminowe	27	0,00	0,00
– krótkoterminowe	27	19 802 802,14	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		144 936 797,27	161 473 942,71
1. Wobec jednostek powiązanych	10	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		144 936 797,27	161 473 942,71
a) kredyty i pożyczki	10	0,00	63 172,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	144 764 031,11	161 134 571,81
c) inne zobowiązania finansowe	10	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	10	0,00	0,00
d) inne	10	172 766,16	276 198,90
III. Zobowiązania krótkoterminowe		126 145 112,99	83 408 584,07
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	10	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) inne	10	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	10	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) inne	10	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		123 624 566,22	81 386 419,12
a) kredyty i pożyczki	10	63 172,00	74 400,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10	20 054 563,00	21 778 370,80
c) inne zobowiązania finansowe	10	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		25 927 626,34	27 189 605,15
– do 12 miesięcy	10	25 927 626,34	27 189 605,15
– powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	10	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2020

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10	16 008 199,08	15 718 477,37
h) z tytułu wynagrodzeń	10	5 995 598,13	5 372 676,49
i) inne	10	55 575 407,67	11 252 889,31
4. Fundusze specjalne	19	2 520 546,77	2 022 164,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe		233 006 500,77	181 401 694,65
1. Ujemna wartość firmy	28	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	28	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		233 006 500,77	181 401 694,65
– długoterminowe	28	214 116 070,02	159 054 359,31
– krótkoterminowe	28	18 890 430,75	22 347 335,34
PASYWA RAZEM		700 794 183,00	588 410 601,34

Wartość księgowa		131 585 522,83	121 404 649,91
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

Sporządzono Gdańsk dnia 18.05.2021
 (miejscowość) (data)
 Beata Szejko
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

Maciej Lisicki, Jerzy Wiatr

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr

(podpisy)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2020

	Nota	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		332 193 166,57	357 577 777,51
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20	332 325 673,80	345 028 092,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-7 516 697,83	- 167 302,69
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	21	3 636 481,18	2 593 916,75
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	3 747 709,42	10 123 070,62
B. Koszty działalności operacyjnej		322 513 556,64	344 262 255,71
I. Amortyzacja	21	33 728 686,60	27 231 715,14
II. Zużycie materiałów i energii	21	66 630 287,89	71 374 246,82
III. Usługi obce	21	60 590 055,08	48 824 198,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21	14 859 513,67	57 373 548,85
– podatek akcyzowy	21	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	21	109 750 750,33	100 302 471,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	21	26 353 187,29	22 938 472,51
– emerytalne	21	10 076 804,20	9 158 190,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21	7 220 176,81	7 228 692,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22	3 380 898,97	8 988 910,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		9 679 609,93	13 315 521,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		58 545 813,19	22 902 213,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23, 24	222 975,12	0,00
II. Dotacje		17 808 160,08	14 126 335,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	6 621,38	8 845,18
IV. Inne przychody operacyjne	23	40 508 056,61	8 767 032,75
E. Pozostałe koszty operacyjne		44 276 210,86	16 604 639,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24, 23	0,00	62 785,53
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	97 307,30	186 355,75
III. Inne koszty operacyjne	24	44 178 903,56	16 355 498,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		23 949 212,26	19 613 095,52
G. Przychody finansowe		368 999,44	511 415,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	25	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	117 983,69	475 233,52
– od jednostek powiązanych	25	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	25, 26	251 015,75	36 182,03
H. Koszty finansowe		6 374 606,78	16 532 077,16
I. Odsetki, w tym:	26	4 020 314,29	14 618 539,65
– dla jednostek powiązanych	26	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	26, 25	2 354 292,49	1 913 537,51
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		17 943 604,92	3 592 433,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2020

J. Podatek dochodowy		7 762 732,00	696 257,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		10 180 872,92	2 896 176,91

Sporządzono Gdańsk dnia 18.05.2021
(miejscowość) (data)
Beata Szejko
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU

Maciej Lisicki

Maciej Lisicki, Jerzy Wiatr

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Operacyjnych

Jerzy Wiatr

(podpisy)