

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
PRZEDSIĘBIORSTWA TURYSTYCZNEGO „BESKIDY – TOURIST” SP. Z O.O.
W SUCHEJ BESKIDZKIEJ
ZA ROK OBROTOWY 2019.**

Przedsiębiorstwo Turystyczne „Beskidy – Tourist” Sp. z o. o. w Suchej Beskidzkiej z siedzibą przy ul. Mickiewicza 19/58 działa od 11 kwietnia 1994 r. zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku Białej VI Wydz. Gospodarczy.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 275.000,00. Dzieli się on na 550 udziałów każdy po 500,00 zł. Większość udziałów tzn. 83 % tj. 457 o łącznej wartości 228.500,00 należy do Gminy Sucha Beskidzka. Pracownicy spółki posiadają 17% tj. 93 udziały o łącznej wartości 46.500,00 zł.

Numer Identyfikacji Podatkowej: 552-00-02-901.

Numer identyfikacyjny REGON: 070446750 .

Numer wpisu do KRS: 0000124456

Spis treści:

1. Sprawy organizacyjne	2
2. Realizacja zadań gospodarczych w 2019 r.	3
2.1. Transport	4
2.1.1. Przyczyny wyniku finansowego/zagrożenia dla działalności	4
2.1.2. Linia regularna	5
2.1.3. Proponowane działania naprawcze w kolejnych latach	7
2.2. Warsztat samochodowy	8
2.2.1. Przyczyny wyniku finansowego/zagrożenia dla działalności	9
2.2.2. Proponowane działania naprawcze w kolejnych latach	11
2.2.3. Działania przeprowadzone w III kwartale 2019 r.	12
2.3. Stacja kontroli pojazdów	13
2.3.1. Zagrożenia dla działalności	14
2.3.2. Działania modernizacyjne w III kwartale 2019 r.	17
2.4. Turystyka	17
2.5. Wynajem	18
2.6. Odpady	18
3. Uwagi końcowe	19

SPRAWY ORGANIZACYJNE

W roku sprawozdawczym 2019 Zarząd pracował w oparciu o zapisy Kodeksu Spółek Handlowych oraz Umowę Spółki.

Funkcję jednoosobowego Zarządu Przedsiębiorstwa do dnia 19 września 2019 r. pełnił powołany uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 25 października 2016 roku Pan Tadeusz Gancarz, od dnia 20 września 2019 r. funkcję tą pełni Pan Sylwester Mglej powołany Uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Nr 3/RN/2019 z dnia 10 września 2019 r.

Stanowisko Prokurenta i zarazem Głównej Księgowej do października 2019 roku zajmowała Pani Barbara Baran, następnie funkcję tą pełni Pani Sabina Rzeźniczak, Kierownik Działu Transportu i Turystyki.

W związku z usprawiedliwioną nieobecnością pani Barbary Baran z powodu ciąży od dnia 1 listopada 2019 r. sprawami kadrowo-księgowymi Spółki zajmuje się Pani Agnieszka Radwan działająca pod firmą Kancelaria Rachunkowa „AGRA”.

W okresie sprawozdawczym odbyło się jedno Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 27 czerwca 2019 r. oraz jedno Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 7 października 2019 r.

Na ZZW w dniu 27 czerwca 2019 r. podjęto 12 uchwał, spośród których Uchwały nr 1-3/2019 dotyczyły spraw związanych z organizacją zgromadzenia i zostały na bieżąco wykonane w całości.

1. Uchwałą nr 4/2019 ZZW nie zatwierdzono sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2018..
2. Uchwałą nr 5/2019 ZZW zatwierdzono sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2018.
3. Uchwałą nr 6/2019 ZZW pokryto straty za rok 2018 z kapitału zapasowego.
4. Uchwałą nr 7/2019 ZZW zatwierdzono plan finansowy Spółki na rok 2019.
5. Uchwałą nr 8/2019 ZZW nie udzielono absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki za rok 2018.
6. Uchwałą nr 9/2019 ZZW zmieniono umowę Spółki.
7. Uchwałą nr 10/2019 ZZW uchwalono zasady kształtowania wynagrodzeń członków organu nadzorczego Spółki.
8. Uchwałą nr 11/2019 ZZW powołano Radę Nadzorczą Spółki

9. Uchwałą nr 12/2019 ZZW zatwierdzono regulamin Rady Nadzorczej Spółki Na NZW z dnia 7 października 2019 r. 6 uchwał, spośród których Uchwały nr 1-3/2019 dotyczyły spraw związanych z organizacją zgromadzenia i zostały na bieżąco wykonane w całości.

1. Uchwałą nr 4/2019 NZW przyjęto do wiadomości rezygnację członka Rady Nadzorczej.
2. Uchwałą nr 5/2019 NZW powołano nowego członka Rady Nadzorczej.
3. Uchwałą nr 6/2019 określono zasady wynagradzania Prezesa Zarządu.

W związku z podjętą decyzją o zmianie planu kont celem zmodyfikowania sposobu rozliczania i księgowania kosztów związanych z Działem Transportu w roku 2020 zaplanowano nowelizację Polityki rachunkowości Spółki, która zgodnie z obowiązującymi przepisami zacznie obowiązywać od dnia 1 stycznia 2021 r.

2. RALIZACJA ZADAŃ GOSPODARCZYCH W 2019 ROKU

Średnioroczne zatrudnienie w Spółce w 2019 r. wyniosło 8 osób, dodatkowo na dzień bilansu spółka zatrudniała 5 osób na podstawie umowy zlecenia.

W roku obrotowym 2019 wypracowano następujące zadania gospodarcze:

Rodzaj działalności	Plan	Wykonanie	Wynik	
			na działalność	powiększony/pomniejszony o koszty zarządu
Transport	320.000,00 zł	251.181,20 zł	-22.065,20 zł	- 48.132,11 zł
SKP	210.000,00 zł	171.078,74 zł	44.259,16 zł	18.192,25 zł
Warsztaty	14.000,00 zł	3.323,32 zł	-33.104,36 zł	-59.171,27 zł
Turystyka	12.000,00 zł	12.311,16 zł	-6.225,91 zł	-32.292,82 zł
Wynajem	52.000,00 zł	51.556,00 zł	51.556,00 zł	25.489,09 zł
Odpady	580.000,00 zł	604.006,43 zł	20.105,95 zł	-5.960,96 zł

Rok obrotowy 2019 Spółka zakończyła stratą rzędu 86.746,45 zł. Jest to trzeci rok z rzędu, kiedy Spółka ponosi stratę na prowadzonej działalności. W związku z tym konieczne jest podjęcie działań modernizacyjnych i inwestycyjnych w latach następnych zaproponowanych w dalszej części sprawozdania.

Koszt zarządu wyniósł w roku 2019 156.401,48 zł. Na kwotę tą składają się:

- a) zużycie materiałów - 3.816,50 zł,
- b) usługi obce - 33.248,35 zł,
- c) wynagrodzenia - 101.948,32 zł,
- d) fundusze pracodawcy - 16.379,00 zł,
- c) delegacje - 521,31 zł,
- d) podatki i opłaty - 128,00 zł,
- e) ekwiwalenty - 360 zł.

W celu ukazania wpływu kosztów zarządu na koszty wytworzenia usług dokonano jego proporcjonalnego rozbicia na poszczególne, wiodące rodzaje działalności.

2.1. TRANSPORT

W roku obrotowym Transportu wypracował przychód netto w kwocie 251.181,20 zł przy kosztach działalności wynoszących 273.246,40 zł i stracie wynoszącej 22.065,20 zł.

Do kosztów bilansowych działalności Transportu należy doliczyć kwotę 26.066,91 zł pochodzącą z proporcjonalnego przydzielenia kosztów zarządu. Tym samym finalny koszt funkcjonowania tego rodzaju działalności, powiększony o koszty zarządu wynosi w roku 2019: 299.313,31 zł, a strata: 48.132,11 zł.

Reasumując tym samym nie uzyskano zaplanowanego na rok 2019 wyniku finansowego w postaci zysku rzędu 15.000 zł.

Koszty zakupu materiałów do konserwacji, napraw i remontów taboru, realizowanych przez prowadzony przez Spółkę warsztat, wyniosły w roku 2019 9.570,23 zł. Koszty napraw realizowanych w ramach usług obcych: 8.516,84 zł.

2.1.1. Przyczyny wyniku finansowego / zagrożenia dla działalności

Podstawową przyczyną wyniku finansowego jest postępujący wzrost konkurencji na rynku usług transportowych, zaniżanie cen przez konkurencję oraz inne nieuczciwe praktyki, stan i wiek posiadanego taboru samochodowego, jak również rosnący poziom wynagrodzeń związany z podniesieniem płacy minimalnej i minimalnej stawki

godzinowej. Przekłada się to wprost na niewystarczający poziom sprzedaży usług transportowych w stosunku do ponoszonych przez Spółkę kosztów.

Wiek i klasa taboru samochodowego stanowi w stosunku do lokalnej konkurencji, jak i wymagań klienta turystycznego, największy problem w pozyskiwaniu zleceń na najlepiej płatne podróże turystyczne. Podkreślał to niejednokrotnie w rozmowach z zarządem jedyny współpracujący stale z Spółką organizator wycieczek, Pan Marcin Leśniakiewicz, że gdyby nie indywidualne podejście do niego, jako klienta (rokrocznie ustalone stawki i ryczałty pozwalające na zaplanowanie kosztów podróży z wyprzedzeniem) oraz zaufanie do kierowców zatrudnianych przez Spółkę, to z uwagi na wiek i stan taboru nawiązałyby współpracę z innymi przewoźnikami, dysponującymi młodszymi i nowocześniejszymi autokarami.

Wiek i stan taboru uniemożliwia albo poważnie utrudnia branie udziału w przetargach, w których niejednokrotnie przyjmuje się warunki brzegowe w postaci minimalnego średniego wieku taboru, maksymalnego rocznika produkcji lub minimalnej normy spalania EURO.

W kontekście przetargów realizowanych przez poszczególne gminy powiatu suskiego na dowóz dzieci do szkół, poza Gminą Sucha Beskidzka, jedynym, w którym Spółka mogłaby wziąć udział, jest organizowany przez Gminę Zembrzyce, gdzie minimalny średni wiek taboru ustalono na 19 lat, aczkolwiek przy braku podania średniego wieku za to kryterium oferta otrzymałaby 0 pkt., ale nie podlegała odrzuceniu. Warunkiem jest tutaj utrzymanie wskazanego zapisu w następnych latach w dotychczasowym brzmieniu. Tymczasem średnia wieku autokarów pozostających do dyspozycji Spółki wynosi na dzień 31 grudnia 2019 r. 20,8 lat.

2.1.2. Linia regularna

Spółka w okresie sprawozdawczym w dalszym ciągu realizowała transport osób na linii autobusowej Sucha Beskidzka - Zasypnica - Szpitalna - Sucha Beskidzka. Przedmiotowa linia jest nierentowna i w zdecydowanym stopniu wpływa na negatywny wynik finansowy Działu Transportu.

Analizując wyłącznie prowadzenie przez Spółkę linii regularnej należy wskazać, że w roku 2019 r. z tego tytułu działalności uzyskano przychód w wysokości 38.245,32 zł tytułem sprzedaży 14.249 biletów przy kosztach wynoszących

123.895,29 zł. Rentowność przedmiotowej linii wynosi zatem 30,87%. Szczegółowe koszty tylko tego rodzaju działalności przedstawia Tabela nr 1.

Tabela nr 1

Koszty linii regularnej w 2019 r.	
Nazwa kosztu	Koszt
Koszty osobowe	
Kierowcy x 2 - 1/1	69.709,76 zł
Kierownik TiT - 1/2	17.467,80 zł
RAZEM	87.177,56 zł
Koszty usług zewnętrznych	
2.076,00 zł	
Media i materiały	
1961,44 zł	
Koszty stałe autokarów	
KSU 23L3	4.275,48 zł
KSU 54GY	4.554,48 zł
RAZEM	8.829,96 zł
Koszty zmienne autokarów	
KSU 23L3	5.387,74 zł
KSU 54GY	2.758,45 zł
RAZEM	8.146,19 zł
Koszty paliwa	
13.177,46 zł	
Koszty narzucone zarządu	
13.033,46 zł	
RAZEM KOSZTY	
123.895,29 zł	

Bezpośredni wpływ na powyższe koszty, zwłaszcza osobowe po stronie kierowców, posiada charakterystyka prowadzonej przez Spółkę linii regularnej prezentująca się w sposób następujący w roku 2019:

I. Kilometraż

1. długość linii regularnej: 49,4 km
2. sumaryczna długość kursów w dniu roboczym: 114,1 km
 - a) ilość dni roboczych w roku 2019: 251

- b) sumaryczna długość kursów w dni robocze: 28.639,1 km
- 3. sumaryczna długość kursów w dniu świątecznym: 43,2 km
 - a) ilość dni świątecznych w roku 2019: 62
 - b) sumaryczna długość kursów w dni świąteczne: 2.678,4 km
- 4. sumaryczna ilość km przejechanych na linii w roku 2019: **31.317,5 km**

II. Czas pracy kierowcy

- 1. długość roboczego dnia pracy kierowcy: 11 h (6.00-17.00)
 - a) w skali roku 2019: 2.761 h (norma: 2.008 h)
- 2. długość świątecznego dnia pracy kierowcy: 6 h (7.00-13.00)
 - b) w skali roku 2019: 372 h
- 3. sumaryczna długość czasu pracy kierowcy w 2019 r.: **3.133 h**

Jak wynika z powyższego na koszty linii regularnej w szczególności rzutuje fakt realizowania ostatniego kursu na trasie Sucha Beskidzka (Rynek) - Zasypnica - Sucha Beskidzka (Rynek) 15.40-16.11, który bezpośrednio powoduje przekroczenie dobowej normy czasu pracy o 3 h. Związane jest to z faktem, że przedostatni kurs powrotny do bazy kończy się o godz. 13.31, a doba pracownicza o godz. 14.00. Następnie kierowca pozostaje w pracy do godz. 17.00, jako, że po zakończeniu kursu o godz. 16.11 i powrocie do bazy zobligowany jest dokonać wszelkich formalności związanych z zakończeniem dnia pracy oraz przygotować pojazd na kolejny dzień.

Ponoszonych kosztów nie równoważy natomiast ilość osób korzystających z regularnych kursów realizowanych przez Spółkę.

2.1.3. Proponowane działania naprawcze w kolejnych latach

- 1. Modernizacja taboru samochodowego przy sprzedaży dotychczasowego.
- 2. Poszerzenie bazy klientów w oparciu o nowy tabor.
- 3. Likwidacja lub znaczące ograniczenie linii regularnej, względnie jej zmiana lub rozszerzenie na bardziej perspektywicznych trasach.
- 4. Uruchomienie aktywnego poszukiwania klientów poprzez stosowne portale ogłoszeniowe oraz portal grupujący zamówienia publiczne pochodzące z BIP poszczególnych urzędów i Bazy Konkurencyjności.

2.2. WARSZTAT SAMOCHODOWY

W roku obrotowym warsztat samochodowy wypracował przychód netto w kwocie 3.323,32 zł przy kosztach działalności wynoszących 36.427,68 zł i stracie wynoszącej 33.104,36 zł.

Do kosztów bilansowych działalności warsztatu samochodowego należy doliczyć kwotę 26.066,91 zł pochodzącą z proporcjonalnego przydzielenia kosztów zarządu. Tym samym finalny koszt funkcjonowania warsztatu samochodowego, powiększony o koszty zarządu wynosi w roku 2019: 62.494,59 zł, a strata: 59.171,27 zł.

Reasumując tym samym nie uzyskano zaplanowanego na rok 2019 wyniku finansowego w postaci zysku rzędu 1.000 zł.

W roku 2019 warsztat samochodowy wykorzystywany był do napraw, remontu i konserwacji posiadanego przez Spółkę taboru samochodowego.

Osiągnięty w 2019 r. wynik finansowy na tle lat 2010-2019 (bez uwzględnienia proporcjonalnego przypisania kosztów zarządu) przedstawia Tabela nr 2:

Tabela nr 2

Warsztat samochodowy				
Rok	Przychód	Koszt	Wynik	Zatrudnienie
2010	31 373,78 zł	40 239,92 zł	-8 866,14 zł	5
2011	39 332,12 zł	52 234,58 zł	-12 902,46 zł	5
2012	41 694,58 zł	64 131,25 zł	-22 436,67 zł	5
2013	36 034,10 zł	56 234,56 zł	-20 200,46 zł	3
2014	30 380,42 zł	50 924,45 zł	-20 544,03 zł	3
2015	21 437,36 zł	29 173,84 zł	-7 736,48 zł	2
2016	15 169,09 zł	13 753,52 zł	1 415,57 zł	2
2017	10 211,37 zł	17 406,46 zł	-7 195,09 zł	1
2018	5 915,77 zł	19 623,10 zł	-13 707,33 zł	1
2019	3 323,32 zł	36 427,68 zł	-33 104,36 zł	1

Opracowano w oparciu o informację dodatkową do sprawozdania finansowego za dany rok.

Procentowy udział poszczególnych usług warsztatowych w wypracowanym przychodzie w latach 2017-2019¹ przedstawia Tabela nr 3:

¹ Dla celów porównawczych przyjęto lata, w których zatrudnienie w warsztacie samochodowym było identyczne.

Tabela nr 3

Warsztat samochodowy					
Rok	Przychód	Udział procentowy poszczególnych usług w przychodzie			
		Regulacja zbieżności	Sprawdzenie zbieżności	Serwis oleju	Pozostałe
2017	10 211,37 zł	63,52%	0,99%	0,8%	34,69%
2018	5 915,77 zł	60,06%	3,3%	4,81%	31,83%
2019	3 323,32 zł	52,35%	15,66%	6,12%	25,87%

Opracowano w oparciu o zestawienie roczne sprzedaży usług warsztatowych

Wynik finansowy uzyskany na tego rodzaju działalności w 2019 r. jest nieakceptowalny, sam zaś potencjał warsztatu należy uznać za dotychczas niewykorzystany.

2.2.1. Przyczyny wyniku finansowego / zagrożenia dla działalności

1. Zaniedbanie w budowaniu własnej marki i rozpoznawalności na rynku.

Począwszy od 2012 r. przychód z tej działalności Spółki systematycznie spadał. Zgodnie z sprawozdaniami z działalności poprzednich zarządów powodów tego stanu rzeczy upatrywano w ograniczaniu sprzedaży na zewnątrz usług warsztatowych, rozwoju konkurencyjnych warsztatów, zwiększenia się wolumenu nowoczesnych pojazdów, których warsztat nie był w stanie obsługiwać.

Można odnieść wrażenie, że w związku z tym odstąpiono od działań modernizacyjnych w zakresie wyposażenia warsztatu w maszyny i narzędzia umożliwiające nawiązanie rywalizacji z konkurencją, poszerzenia wachlarza usług. Jediną prezentowaną koncepcją było wydzierżawienie warsztatu pracującym w nim pracownikom.

Efektom był odpływ klientów do warsztatów konkurencyjnych i stopniowe wycofywanie się z rynku usług warsztatowych. W konsekwencji potencjalni klienci albo nie mieli wiedzy o tym, że Spółka w ogóle świadczy usługi warsztatowe, albo byli przekonani, że świadczone są w bardzo ograniczonym zakresie. W drugim przypadku wiedza ta została pozyskana z rozmów z klientami stacji kontroli pojazdów.

Należy podkreślić, że nie istniały i nie istnieją żadne obiektywne powody uzasadniające brak nawiązania walki na rynku usług warsztatowych, zwłaszcza w dobie rokrocznie zwiększającej się liczby pojazdów poruszających się na drogach powiatu suskiego oraz obłożenia funkcjonujących na terenie warsztatów mechanicznych.

2. Brak podjęcia działań promocyjnych/marketingowych

Przyczyna ta jest powiązana z wymienioną w pkt. 1. Dotarcie do klienta z informacją o świadczonej usłudze jest podstawowym czynnikiem pozwalającym na systematyczne zwiększanie sprzedaży. W tym aspekcie, w relacji do konkurencyjnych warsztatów, nie były prowadzone żadne większe działania reklamowe, zarówno w przestrzeni publicznej, jak i z większym wykorzystaniem nowoczesnych mediów, w tym mediów społecznościowych.

3. Uboga oferta realnie oferowanych usług warsztatowych

Jak wskazuje na to Tabela nr 3 podstawową usługą warsztatu samochodowego było sprawdzenie i regulacja zbieżności, przy czym ilość klientów korzystająca z tej usługi począwszy od 2017 r. systematycznie spadała. Tak drastyczne ograniczenie wachlarza usług, w relacji do konkurencji oferującej kompleksowe naprawy samochodów, musiało negatywnie odbić się zarówno na pozycji warsztatu na rynku lokalnym, jak i na wyniku finansowym. W tym kontekście za zasadne należy uznać rozważenie zatrudnienia mechanika samochodowego posiadającego doświadczenie w kompleksowej naprawie nowoczesnych samochodów.

4. Brak doposażenia warsztatu w nowoczesne maszyny i narzędzia

Wszelkie usługi warsztatowe realizowane są z wykorzystaniem kanału remontowego i dźwignika kanałowego. Warsztat nie posiada podnośnika kolumnowego, komputera diagnostycznego ani innych narzędzi służących przyspieszeniu/umożliwieniu realizacji napraw w współczesnych samochodach. Wobec realizowanych usług serwisu olejowego brak jest np. zestawu kluczy umożliwiających odkręcanie korków olejowych w poszczególnych markach samochodów.

5. Brak synergii pomiędzy stacją kontroli pojazdów, a warsztatem samochodowym

SKP stanowi naturalne źródło klientów warsztatu samochodowego, co z powodzeniem wykorzystuje konkurencja, jak np. SKP w Białce, przy której funkcjonuje równoległe warsztat samochodowy, czy OSKP Beskidus, gdzie funkcjonuje warsztat samochodów ciężarowych i dostawczych. Należy zwrócić uwagę, że część samochodów, które nie przechodzą przeglądów technicznych, z powodzeniem mogłoby usuwać stwierdzone usterki na prowadzonym przez Spółkę warsztacie, czego w omawianym roku 2019 nie praktykowano.

6. Zaniedbanie w otoczeniu wewnętrznym i zewnętrznym warsztatu

Zważywszy na percepcję wzrokową potencjalnego klienta oraz standardy wyznaczone przez wiodącą na lokalnym rynku konkurencję (Auto-Serwis Jancarz, Wulkan Bosh Diesel Service, AUTO-KOMPLEX Balcer Marian) wygląd zewnętrzny i wewnętrzny warsztatu jest nieestetyczny. Zwraca uwagę niepotrzebne komasowanie w pomieszczeniach warsztatu nieprzydatnych przedmiotów i odpadów, które winny zostać usunięte.

2.2.2. Proponowane działania naprawcze w kolejnych latach

1. Zadbanie co najmniej o otoczenie wewnętrzne poprzez uprzątnięcie pomieszczeń warsztatowych, ich wizualne odświeżenie i przeorganizowanie.
2. Poszerzenie wachlarza realnie oferowanych usług, zwłaszcza w segmencie zawieszenia, jako największego odsetku usterek uniemożliwiających uzyskanie pozytywnego wyniku badania technicznego na SKP.
3. Opracowanie cennika usług adekwatnego do ponoszonych kosztów marż.
4. Doposażenie warsztatu w niezbędne maszyny i narzędzia umożliwiające realizację usług wskazanych w cenniku (minimum podnośnik kolumnowy).
5. Podjęcie intensywnych działań promocyjnych uwypuklających zalety świadczonych przez warsztat usług (dogodna lokalizacja, konkurencyjne ceny,

szybkość realizacji, brak kolejek, sprawdzanie wykonanych napraw, zwłaszcza w zakresie zawieszenia. na stacji kontroli pojazdów).

6. Wprowadzenie procesu pozwalającego na synergię pomiędzy SKP, a warsztatem samochodowym, przy założeniu, że propozycja przeprowadzenia naprawy w przypadku negatywnego badania technicznego musi zostać przedstawiona klientowi w sposób wyważony.
7. Nawiązanie współpracy z zewnętrznymi dostawcami części samochodowych celem przyspieszenia procesu naprawczego (szybkie dostawy części min. 3 razy w ciągu doby) oraz pozyskiwania zysku na marży pochodzącej ze sprzedaży części.
8. Zatrudnienie mechanika samochodowego posiadającego doświadczenie w kompleksowej obsłudze nowoczesnych pojazdów

2.2.3. Działania przeprowadzone w III kwartale 2019 r.

I.

Od 25 października 2019 r. dzięki zawarciu umowy z Fundacją Polska Bezgotówkowa oraz przystąpieniu do Programu Wsparcia Obrotu Bezgotówkowego (PWOB) umożliwiono Klientom uiszczanie opłat za badania techniczne realizowane na podstawowej stacji kontroli pojazdów oraz usługi warsztatowe kartami płatniczymi.

Działanie to było niezbędne wobec coraz powszechniejszego korzystania z terminali płatniczych przez klientów oraz uniknięcia zastoju względem lokalnej konkurencji, w przypadku której już od dawna możliwa była płatność bezgotówkowa.

Udział w PWOB umożliwia bezkosztowe korzystanie z terminali płatniczych w pierwszym roku funkcjonowania (zamówiono 2 sztuki z przeznaczeniem dla stacji kontroli pojazdów/warsztatu samochodowego oraz Działu Transportu i Turystyki). W drugim roku prowizja od opłaty wynosi 0,65%, natomiast dzierżawa terminali płatniczych 1 zł/sztukę. W trzecim i kolejnych latach funkcjonowania prowizja wynosi 0,99%, a dzierżawa za terminal płatniczy 49 zł/sztukę.

II.

W listopadzie i grudniu 2019 r. przeprowadzono prace remontowe i naprawcze instalacji elektronicznej w pomieszczeniu oznaczonym roboczo „Kanał Rewizyjny nr IV”,

zlokalizowanym w wyremontowanej części budynku garażowo-warsztatowego, celem wykorzystania go w ramach usługi tzw. warsztatu samoobsługowego. Łączny koszt robocizny i materiału wyniósł 831,38 zł. Bezkosztowo pozyskano deskowe przekrycie kanału wymagane przepisami BHP.

Dotychczas pomieszczenie to nie było w ogóle wykorzystywane w działalności Spółki, w sytuacji, w której wyposażone było w instalację sprężonego powietrza oraz kanał z dźwignikiem (sprawnym) kanałowym.

Usługa ta dedykowana jest osobom chcącym samodzielnie naprawiać pojazdy samochodowe, aczkolwiek nie mającym do tego możliwości lokalowych. Uruchomienie przedmiotowej usługi miało miejsce w dniu 20 grudnia 2019 r. przy jednoczesnym przeprowadzeniu promocji z wykorzystaniem portali społecznościowych i ulotek. Informacja o warsztacie samoobsługowym, a równocześnie o działającej przy nim stacji kontroli pojazdów, pojawiła się w formie artykułu sponsorowanego na portalu sucha24.pl oraz prowadzonym przez portal fanpage'u. W ramach nawiązania współpracy z wskazanym portalem Spółka nie poniosła kosztów związanych z ich umieszczeniem.

Do końca 2019 r., z powodu krótkiego okresu pomiędzy uruchomieniem, a zakończeniem roku kalendarzowego, nie odnotowano przychodu z tego tytułu.

W przypadku braku powodzenia w/w przedsięwzięcia zarząd rozważa terminowy najem wskazanego pomieszczenia zgodnie z jego przeznaczeniem.

2.3. STACJA KONTROLI POJAZDÓW

Podstawowa Stacja Kontroli Pojazdów, zwana dalej SKP, w 2019 r. odnotowała sprzedaż w wysokości 171.078,74 zł przy kosztach działalności wynoszących 126.819,58 zł. Tym samym działalność ta wygenerowała dla Spółki zysk w wysokości 44.259,16 zł. Nie udało się osiągnąć zaplanowanego na rok 2019 zysku rzędu 50.000 zł.

Do kosztów bilansowych działalności SKP należy doliczyć kwotę 26.066,91 zł pochodzącą z proporcjonalnego przydzielenia kosztów zarządu. Tym samym finalny koszt funkcjonowania SKP, powiększony o koszty zarządu wynosi w roku 2019: 158.099,85 zł, a zysk: 12.978,89 zł.

W dniu 28 listopada 2019 r. przeprowadzona została przez Starostę Suskiego doroczna kontrola funkcjonowania SKP w ramach czynności nadzorczych. Kontrola

zakończyła się wynikiem pozytywnym. Po sporządzeniu protokołu pokontrolnego Spółka została poinformowana, że od przyszłego roku kontrole będą przeprowadzane przy udziale inspektorów Transportowego Dozoru Technicznego.

Przez cały okres roku 2019 w SKP zatrudnionych było 3 diagnostów, przy czym do dnia 31 maja 2019 r. jeden nich zatrudniony był na podstawie umowy o pracę, a dwóch na podstawie umowy zlecenia. Od dnia 1 czerwca 2019 r. wszyscy diagnosty zatrudnieni byli na podstawie umowy zlecenia.

SKP niezmiennie funkcjonowała od poniedziałku do piątku w godz. 7.00-18.00 i w soboty w godzinach 7.00-13.00.

2.3.1. Zagrożenia dla działalności

I.

Niestabilna kadra. W kontekście personelu SKP zwraca uwagę fakt, że główny ciężar realizacji jej zadań spoczywa na emerytowanych pracownikach Spółki. Trzeci ze zleceniobiorców, dotychczas zatrudniony w Spółce do dnia 31 maja 2019 r., zabezpieczał funkcjonowanie SKP głównie w soboty.

Z punktu widzenia stabilności funkcjonowania SKP niezbędne jest niezwłoczne zatrudnienie co najmniej jednego nowego diagnosty w pełnym wymiarze czasu pracy, w oparciu o umowę o pracę. W związku z uznaniem zawodu diagnosty na terenie powiatu suskiego jako zawodu deficytowego zadanie to należy określić jako trudne (dane za PPUP w Suchoj Beskidzkiej). Od 26 lutego 2019 r. zarząd podjął w tym kierunku działania zamieszczając ogłoszenia o pracy w mediach społecznościowych i na stronie internetowej Spółki. Dodatkowo w trzecim kwartale 2019 r. ogłoszenia o pracę zamieszczono w bezpłatnych pracowniczych portalach ogłoszeniowych, branżowych blogach i forach diagnostów samochodowych. Do zakończenia roku 2019 ogłoszenia te pozostały niestety bez odzewu.

Konieczność zatrudnienia diagnosty w pełnym wymiarze czasu pracy jest także istotna z punktu widzenia udziału w dorocznych kontrolach od 2020 r. inspektorów Transportowego Dozoru Technicznego, w przypadku którego to forsowana jest interpretacja art. 83 ust. 3 pkt. 6 Prawa o ruchu drogowym, że SKP winna zatrudniać na podstawie umowy o pracę co najmniej jednego diagnostę.

Zważyć także należy, że wobec deficytowości tego zawodu na terenie powiatu suskiego zaistnieje konieczność poszukiwania diagnosty w powiatach ościennych, w których występuje równowaga tego zawodu (myślenicki i wadowicki). Wpływać będzie to bezpośrednio na wysokość wynagrodzenia, gdzie już w tym momencie wynagrodzenia oferowano diagnostom samochodowym przez przedsiębiorców prowadzących SKP wahają się w przedziałach brutto od 3.500 zł, 4.000 zł, 4.200 zł, do nawet 5.000 zł w górę (dane za ofertami pracy zamieszczonymi w Centralnej Bazie Ofert Pracy – www.ofert.praca.gov.pl).

II.

Wzrost konkurencji na lokalnym rynku badań technicznych. W 2020 r. zaplanowane są do uruchomienia kolejne SKP: w Bystrej Podhalańskiej i Zawoi. Ich powstanie przełoży się na zaostrzenie walki o klienta, który w przypadku powiatu suskiego potrafi wykazywać zaskakującą płynność przy wybieraniu w danym roku SKP, na której przeprowadza badanie techniczne swojego pojazdu.

III.

Rokroczny spadek ilości wykonywanych badań technicznych. Analizując roczne ilości wykonywanych badań technicznych zwraca uwagę spadająca rokrocznie, od 2015 r., kiedy to wykorzystano fakt zamknięcia SKP w Makowie Podhalańskim, ilość badań wykonywanych na SKP prowadzonej przez Spółkę. Oznacza to stopniowy odpływ klientów przy braku dopływu nowych, którzy równoważyliby straty.

Relacja ilości wykonanych badań technicznych z podziałem na miesiące w latach 2019-2018 przedstawia Tabela nr 4:

Tabela nr 4

Stosunek wykonanych badań rok do roku			
Rok:	2018	2019	Różnica
M-c:	Ilość BT	Ilość BT	
I	185	187	2
II	169	165	-4
III	237	237	0
IV	239	207	-32
V	214	198	-16
VI	219	178	-41
VII	189	171	-18
VIII	204	162	-42
IX	192	162	-30
X	186	150	-36
XI	184	129	-55
XII	156	132	-24
	2.374	2.078	-296

Zwraca uwagę gwałtowny spadek badań w relacji miesiąc do miesiąca od 06/2019, kiedy to odszedł zatrudniony w Spółce od 2003 r. diagnosta, Pan Marcin Zemlik. Należy przypuszczać, że fakt ten miał swój udział w odpływie klientów, w przypadku których niejednokrotnie o wyborze danej SKP decyduje zaufanie i współpraca z danym diagnostą. Jest to szczególnie widoczne w przypadku emerytowanych pracowników Spółki, nadal przeprowadzających badania techniczne, posiadających swoich indywidualnych klientów, którzy na badania techniczne umawiają się konkretnie do nich.

Wracając do meritum Spółka winna dążyć do tego, aby minimalna ilość wykonywanych badań technicznych w ciągu miesiąca wyniosła 205, co winno odpowiadać kwocie netto ok. 16.334 zł. Kwota ta gwarantuje właściwy poziom finansowania tego rodzaju działalności, wypracowanie zysku i co najważniejsze zgromadzenie kapitału na modernizację maszyn i urządzeń, których średnia wieku oscyluje w granicach 22 lat.

W tym kontekście niezbędne jest podjęcie działań promocyjnych, a także organizacyjnych związanych z oznaczeniem wjazdu na SKP przy drodze wojewódzkiej. Z opinii klientów, którzy po raz pierwszy korzystali z usług SKP wynika bowiem, że z jednej strony nie mieli świadomości istnienia na zapleczu Urzędu Miasta w Suchej

Beskidzkiej stacji kontroli pojazdów, a z drugiej, w przypadku osób spoza Suchej Beskidzkiej, a nawet powiatu, trudność z trafieniem do miejsca prowadzenia działalności.

2.3.2. Działania modernizacyjne w III kwartale 2019 r.

I.

Od 25 października 2019 r. dzięki zawarciu umowy z Fundacją Polska Bezgotówkowa oraz przystąpieniu do Programu Wsparcia Obrotu Bezgotówkowego (PWOB) umożliwiono Klientom uiszczanie opłat za badania techniczne realizowane na podstawowej stacji kontroli pojazdów oraz usługi warsztatowe kartami płatniczymi.

Działanie to było niezbędne wobec coraz powszechniejszego korzystania z terminali płatniczych przez klientów oraz uniknięcia zastoju względem lokalnej konkurencji, w przypadku której już od dawna możliwa była płatność bezgotówkowa.

Udział w PWOB umożliwia bezkosztowe korzystanie z terminali płatniczych w pierwszym roku funkcjonowania (zamówiono 2 sztuki z przeznaczeniem dla stacji kontroli pojazdów/warsztatu samochodowego oraz Działu Transportu i Turystyki).

W drugim roku prowizja od opłaty wynosi 0,65%, natomiast dzierżawa terminali płatniczych 1 zł/sztukę. W trzecim i kolejnych latach funkcjonowania prowizja wynosi 0,99%, a dzierżawa za terminal płatniczy 49 zł/sztukę.

II.

Podjęto pierwsze działania marketingowe obliczone na zwiększenie rozpoznawalności stacji kontroli pojazdów. Wykupiono za kwotę 1350 zł brutto moduł reklamowy na wielkoformatowym planie powiatów: oświęcimskiego, suskiego i wadowickiego VII edycji oraz bezkosztowo zamieszczono artykuł sponsorowany na portalu sucha24.pl i fanpage'u prowadzonym przez niego na facebooku.

2.4. TURYSTYKA

W roku obrotowym Turystyka wypracowała przychód netto w kwocie 12.311,16 zł przy kosztach działalności wynoszących 18.537,07zł i stracie wynoszącej 6.225,91 zł.

Do kosztów bilansowych działalności tego rodzaju działalności należy doliczyć kwotę 26.066,91 zł pochodzącą z proporcjonalnego przydzielenia kosztów zarządu. Tym samym finalny koszt funkcjonowania działalności, powiększony o koszty zarządu wynosi w roku 2019: 44.603,98 zł, a strata: 32.292,82 zł.

Reasumując tym samym strata na tego rodzaju działalności zaplanowana na 2019 r. przekracza 1.000,0 zł.

Zarząd w związku z małą dochodowością tego rodzaju działalności oraz znaczną konkurencją na rynku lokalnym, w tym powiększającym się udziałem w rynku usług turystycznych portali internetowych oferujących gotowe wycieczki rozważa likwidację tego rodzaju działalności i skupienie się na świadczeniu usług transportowych w kooperacji z innymi biurami podróży.

2.5. WYNAJEM NIERUCHOMOŚCI

W roku obrotowym z tytułu wynajmu nieruchomości wypracował przychód netto w kwocie 51.556,00 zł.

Do kosztów bilansowych tej działalności należy doliczyć kwotę 26.066,91 zł pochodzącą z proporcjonalnego przydzielenia kosztów zarządu. Tym samym finalny koszt prowadzenia wynajmu, powiększony o koszty zarządu wynosi w roku 2019: 26.066,91 zł, a zysk: 25.489,09 zł.

Zważywszy na możliwości Spółki dalsze prowadzenie tego rodzaju działalności jest wskazane.

2.6. ZBIERANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH

W roku obrotowym ten rodzaj działalności wypracował przychód netto w kwocie 604.006,43 zł przy kosztach działalności wynoszących 583.900,48 zł i zysku wynoszącym 20.105,95 zł.

Do kosztów bilansowych tej działalności należy doliczyć kwotę 26.066,91 zł pochodzącą z proporcjonalnego przydzielenia kosztów zarządu. Tym samym finalny koszt prowadzenia tej działalności, powiększony o koszty zarządu wynosi w roku 2019: 609.967,39 zł, a strata: 5.960,96 zł.

3. UWAGI KOŃCOWE

Pozostałe przychody Spółki:

Rodzaj działalności	Wynik finansowy
Odsetki od lokat	12.046,06 zł
Pozostałe przychody	14.536,75 zł
RAZEM	26.582,81 zł

Wypłacone w 2019 r. wynagrodzenie przedstawia się następująco:

Nazwa	Kwota
Osobowy fundusz płac	230.775,31 zł
Wypłacone świadczenia urlopowe	0 zł
Bezosobowy fundusz płac	95.815,19 zł
RAZEM	326.590,05 zł

Wypłacone wynagrodzenie w Spółce w stosunku do roku 2018, pomimo konieczności wypłacenia podwójnej pensji Prezesa Zarządu za okres od 20 września do 31 października 2019 r., zmalało o 52.825,11 zł.

Wszystkie składniki wynagrodzenia podlegały opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych.

Roczne sprawozdanie z działalności sporządzeniu przy kontynuowaniu działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 miesięcy.

Wszelkie poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności Spółki wskazano przy omówieniu głównych rodzajów działalności. Niewątpliwie konieczne jest podjęcie działań inwestycyjnych, modernizacyjnych i restrukturyzacyjnych.

Spółka nie posiada zaciągniętych kredytów w banku, czy też pożyczek. Poważnym zagrożeniem dla płynności Spółki są malejące wpływy z tytułu sprzedaży usług.

Odbiorcy usług swoje należności wobec Spółki w większości regulują na bieżąco, za wyjątkiem zobowiązań, z których jedno podlega egzekucji komorniczej i jest przekazywane na bieżąco na konto Spółki, natomiast istnieją poważne trudności z egzekucją drugiego zobowiązania dotyczącego Pana Piotra Bryła.

Analizując i podsumowując rok 2019 Spółce nie grozi upadłość, aczkolwiek przy zastrzeżeniu podjęcia niezbędnych działań modernizacyjnych i inwestycyjnych, obliczonych na poszerzenie oferty usług, pozyskanie klientów oraz zwiększenie sprzedaży.

Prezes Zarządu

mgr Sylwester Mglej

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2019**

**PRZEDSIĘBIORSTWO TURYSTYCZNE
„BESKIDY-TOURIST”
SP. Z O.O.**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	208 858,73	225 215,69	A	Kapitał (fundusz) własny	1 012 894,26	1 099 640,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	275 000,00	275 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	652 366,32	652 366,32
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	237 588,33	237 588,33
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	208 858,73	225 215,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	168 691,73	196 715,69		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	36 760,80	36 760,80		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 057,35	64 033,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-65 313,94	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 399,24	1 799,08	VI	Zysk (strata) netto	-66 746,45	-65 313,94
d)	środki transportu	72 474,34	94 122,46	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 320,69	67 708,16
2	Środki trwałe w budowie	40 167,00	28 500,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

UK S.A. 7

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	131 320,69	67 708,16
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	131 320,69	67 708,16
B	Aktywa obrotowe	935 356,22	942 133,18	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	6 586,91	6 287,22	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialia	6 586,91	7 787,12	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	109 638,34	48 792,30
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	109 638,34	48 792,30
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	-1 499,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	136 840,26	85 256,81	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 314,66	18 915,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	10 667,69	0,69
	- do 12 miesięcy			i)	inne	700,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	136 840,26	85 256,81				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	56 975,87	4 099,84				
	- do 12 miesięcy	56 975,87	4 099,84				
	- powyżej 12 miesięcy						

J. S.M. - 17

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 542,58				
c)	inne	250,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	79 614,39	79 614,39				
III	Inwestycje krótkoterminowe	784 352,64	842 717,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	784 352,64	842 717,23				
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	784 352,64	842 717,23				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	784 352,64	842 717,23				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 576,41	7 871,92				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 144 214,95	1 167 348,87				
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 144 214,95	1 167 348,87	

19.06.2020

Agnieszka Radwan

Kancelaria Rachunkowa
mgr Agnieszka Radwan
ul. Szlak 65, 31-153 Kraków
NIP 678-150-45-42, REGON 122984690

Prokurent
S. Rzeźniczak
Sabina Rzeźniczak

Prezes Zarządu
mgr Sylwester Mgłej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przedsiębiorstwo Turystyczne
"Beskidy-Tourist" Sp. z o.o.
34-200 Sucha Beskidzka, ul.
Mickiewicza 19/58
NIP 5520002901

sporządzony za okres 01-01-2019 do 31-12-2019

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 095 152,25	1 110 587,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 095 152,25	1 110 587,39
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 049 085,74	1 058 471,89
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 049 085,74	1 058 471,89
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	46 066,51	52 115,50
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	156 401,48	133 592,73
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-110 334,97	-81 477,23
G	Pozostałe przychody operacyjne	14 536,75	9 205,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 535,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 001,75	9 205,92
H	Pozostałe koszty operacyjne	951,46	3 539,13
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	951,46	3 539,13
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-96 749,68	-75 810,44
J	Przychody finansowe	12 046,06	12 767,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	12 046,06	12 767,82
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	2 042,83	2 271,32
I	Odsetki, w tym:	2 042,83	1 831,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	439,98
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-86 746,45	-65 313,94
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-86 746,45	-65 313,94

19.06.2020

Agnieszka Radwan
Kancelaria Rachunkowa AGKA
mgr Agnieszka Radwan
ul. Szlak 65, 31-153 Kraków
NIP 678-150-45-42, REGON 122984690

Prokurent
s. Doradca
Sabina Rzeźniczak

Prezes Zarządu
mgr Sylwester Mgłej

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA TURYSTYCZNEGO
„ BESKIDY–TOURIST” SP. Z O. O.
UL. MICKIEWICZA 19/58
34-200 SUCHA BESKIDZKA
ZA OKRES OD 01.01.2019 do 31.12.2019**

Przedsiębiorstwo Turystyczne "Beskidy-Tourist" Sp. z o. o. w Suchej Beskidzkiej, ul. Mickiewicza 19/58, działa od 11.04.1994 r. zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku Białej VI Wydz. Gospodarczy.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 275.000,00. Dzieli się on na 550 udziałów każdy po 500,00 zł. Większość udziałów tzn. 83 % tj. 457 o łącznej wartości 228.500,00 należy do Gminy Sucha Beskidzka (REGON 000526417). Pracownicy spółki posiadają 17 % tj. 93 udziały o łącznej wartości 46.500,00.

Spółka posiada bieżący rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym oddział Sucha Beskidzka Nr 78 81280005 0004 2459 2000 0010.

Numer Identyfikacji Podatkowej nadany przez Urząd Skarbowy w Suchej Beskidzkiej: **5520002901.**

Numer identyfikacyjny REGON **070446750** otrzymany z Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej – Urząd Statystyczny w Krakowie .

Przedmiotem działalności zgodnie z umową spółki jest:

- działalność związana z turystyką – pośrednictwo i organizacja imprez turystycznych (wycieczki, wczasy krajowe i zagraniczne), pośrednictwo w sprzedaży biletów na przewozy zagraniczne,
- usługi transportowe – transport turystyczny krajowy i zagraniczny, lokalna linia minibus,
- obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych,
- badanie i analizy techniczne pojazdów samochodowych.

Księgi rachunkowe spółki prowadzone są w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (**tekst jedn.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2342**).

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników P.T. „ Beskidy-Tourist „ Sp. z o. o. w Suchej Beskidzkiej Uchwałą nr 5/2019 z dnia 27.06.2019 **zatwierdziło sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 wykazujące po stronie bilansowej aktywów i pasywów sumę bilansową 1.144.214,95 zł i zmykające się stratą 65.313,94 zł.**

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników P.T. "Beskidy-Tourist" Sp. z o. o. podjęło Uchwałą nr 6/2019 z dnia 2.06.2019 r. w sprawie pokrycia straty za rok 2018 z kapitału zapasowego spółki.

P.T." Beskidy -Tourist „, Sp. z o.o. w Suchej Beskidzkiej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne spółki amortyzowane są według obowiązujących stawek, metodą liniową. Przedmioty nietrwałe w użytkowaniu (wyposażenie o niskiej wartości początkowej oraz krótkim okresem użytkowania) umarzane są jednorazowo po przyjęciu do użytkowania.

Zapasy, rozchody materiałów i towarów wyceniane są w następujący sposób:

- materiały w magazynie wg cen zakupu,
- towary objęte ewidencją wartościową wg cen sprzedaży detalicznej tj. cena zakupu netto + marża + podatek VAT (do bilansu przyjęto w cenach zakupu netto).

Wartość należności i zobowiązań na dzień bilansu 31.12.2019 są realne. Salda należności i zobowiązań na dzień bilansu uzgodniono pisemnie z kontrahentami. Gotówkę w kasie zinwentaryzowano na dzień 31.12.2019.

W księgach spółki zachowana jest ciągłość bilansowa oraz zasada memoriałowa. W księgach rachunkowych, a następnie w sprawozdaniu finansowym ujęto ogół operacji gospodarczych dotyczących roku obrotowego 2019.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższe zestawienie

Zmiana wartości brutto środków trwałych i wnip w zł za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Zmiany wartości brutto środków trwałych i wnip w zł za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Grupy środków trwałych	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Zwiększenia	Transfery	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.6	1.7
Grunty, tereny	36 760,80	0,00	0,00	0,00	0,00	36 760,80
Budynki i budowle	272 612,72	0,00	0,00	0,00	0,00	272 612,72
Urządzenia techniczne i	200 873,14	0,00	964,50	0,00	0,00	201 837,64
Środki transportu	373 741,03	0,00	0,00	0,00	0,00	373 741,03
Inne środki trwałe	1 261,61	0,00	0,00	0,00		1 261,61
Środki trwałe w budowie	28 500,00	0,00	11 667,00	0,00	0,00	40 167,00
Razem	913 749,30	0,00	12 631,50	0,00	0,00	926 380,80
Wartości niematerialne i	10 224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10 224,80
Razem	923 974,10	0,00	12 631,50	0,00	0,00	936 605,60

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wnip w zł za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

P.T. "Beskidy -Tourist", Sp. z o.o. w Suchoj Beskidzkiej

J. S. 2019

Grupy środków trwałych	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Zwiększenia	Transfery	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego
2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7
Grunty, tereny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	201 695,07	0,00	5 976,00	0,00	0,00	214 555,37
Urządzenia techniczne i maszyny	199 074,06	0,00	1 364,34	0,00	0,00	200 438,40
Środki transportu	279 618,57	0,00	21 648,12	0,00	0,00	301 266,69
Inne środki trwałe	1 261,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 261,61
Razem	681 649,31	0,00	28 988,46	0,00	0,00	717 522,07
Wartości niematerialne i prawne	10 224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10 224,80
Razem	691 874,11	0,00	28 988,46	0,00	0,00	727 746,87

Zmiany wartości netto środków trwałych i wnip w zł za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Grupy środków trwałych	Stan wartości netto na początek roku obrotowego	Stan wartości netto na koniec roku obrotowego
3.1	3.2 = 1.2 – 2.2	3.3 = 1.7 – 2.7
Grunty, tereny	36.760,80	36.760,80
Budynki i budowle	64033,35	58057,35
Urządzenia techniczne i maszyny	1799,08	1399,24
Środki transportu	94122,46	72474,34
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	28.500,00	40167
Razem	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0	0,00
Razem	225215,69	208.858,69

Majątek obrotowy w 2019 roku wynosi 935.356,22 zł i w stosunku do roku 2018 maleje o 6.776,96 zł. Majątek obrotowy składa się z następujących pozycji bilansowych;

Zapasy	6 .586,91 zł
• materiały w magazynie	6.586,91 zł
• zaliczki na dostawy	- 0,00 zł
Należności i roszczenia	136.840,26 zł
• należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	56.975,37 zł
• należności z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł

P.T." Beskidy -Tourist „ Sp. z o.o. w Suchej Beskidzkiej

Handwritten signature and initials

- należności dochodzonych na drodze sądowej 79 614,39 zł

Inwestycje krótkoterminowe 784.352,64 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

- gotówka w kasie 11.829,42 zł
- lokata terminowa, rachunek bieżący 772.523,22 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 7 576,41 zł

Fundusze własne na dzień bilansowy 2019 wynoszą

- kapitał spółki zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego dział 1 rubryka 8 wynosi 275 000,00 zł
- fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych w 1995 237 588,33 zł
- fundusz zapasowy 652 366,32 zł
- wynik netto – strata netto roku obrotowego 2019 -86 746,45 zł

Zobowiązania krótkoterminowe spółki na dzień bilansu wynoszą 131 320,69 zł

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 109 638,34 zł
- zobowiązanie z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń 10 314,66 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 10 667,69 zł
- inne (wkład KZP do zwrotu) 700,00 zł

Spółka wszystkie zobowiązania uregulowała wobec kontrahentów w miesiącu styczniu 2020 zgodnie z terminami ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisy aktualizujące tworzone są na należności zagrożone o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Odpisy aktualizujące należności obejmują:

- należności krajowe 93,23 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na rachunek zysków i strat składają się przychody i koszty spółki roku obrotowego 2019. Koszty działalności gospodarczej składają się z kosztów rodzajowych zespołu 4, oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Koszty działalności zespołu 4 w latach 2015– 2017 przedstawia poniższe zestawienie.

Koszty zespołu 4 w latach 2016– 2019

Nr i nazwa konta	2016	2017	2018	2019
Amortyzacja	7 671,60	5 642,10	20.294,49	30213,96
Zużycie materiałów i energii	35 543,21	46186,99	38.458,24	140429,15
w tym zużycie paliwa	41 307,66	53 586,09	72.729,90	57131,38
Usługi obce	573 137,52	651 098,21	632.261,99	618293,15
Usługi bankowe	0,00	0,00	0	0
Podatki i opłaty	16 530,80	16 649,64	17.538,86	19292,24
Wynagrodzenia	325 920,29	391 363,47	379.415,16	332005,54
Świadczenia na rzecz pracowników	56 468,46	69 879,94	65.568,97	63144,83
Podróże służbowe	4 407,83	7 303,56	4.970,96	3841,89
Pozostałe koszty	2 773,01	627,04	238,29	0
OGÓLEM KOSZTY	1 063 760,38	1 242 337,04	1.231.476,86	1.207.220,76

Uproszczone zestawienie sprzedaży i kosztów przedstawia poniższe zestawienie, natomiast szczegółowe stanowi załącznik do niniejszej informacji.

Zestawienie sprzedaży i kosztów za 2019

Działalność gospodarcza	Sprzedaż 2019	Koszt 2019	Wynik + zysk - strata 2019	Planowany wynik na 2019
1	2	3	4	5
Transport	251.181,2	-273.246,4	-22.065,2	4.000,00
Stacja Kontroli Pojazdów	171.078,74	-126.819,58	44.259,16	60.000,00
Warsztaty	3.323,32	-36.427,68	-33.104,36	1.000,00
Parking	128,25	-31,71	96,54	
Pozostałe	1.567,15	0		0,00
Dzierżawy budynków	51.556,00	0	51.556,00	45.000,00
Turystyka	12.311,16	-18.537,07	-6.225,91	-1.000,00
Koszty zarządu		-156.401,48	-156.401,48	-130.000,00
Odsetki od lokaty	12.046,06		12.046,06	19.000,00
Koszty finansowe		-2.042,83	2.042,83	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	14.536,75		14.536,75	2.000,00
Pozostałe koszty operacyjne		-951,46	-951,46	0,00
Sprzedaż odpady	604.006,43	-583.900,48	20.105,95	17 000,00
Ogółem	1132561,13	-1197875,07	65313,94	17 000,00

Ustalenie wyniku podatkowego przedstawia poniższe zestawienie:

Rozliczenie bilansowo - podatkowe za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

A. Rozliczenie bilansowe

l.p.	Przychody		Koszty		Uwagi
	miesiąc	wartość	miesiąc	wartość	
1.	styczeń	81 507,15	styczeń	95 884,40	
2.	luty	86 063,04	luty	96 970,08	
3.	marzec	115 296,70	marzec	118 473,32	
4.	kwiecień	90 030,76	kwiecień	94 313,04	
5.	maj	103 697,12	maj	106 201,70	
6.	czerwiec	105 439,07	czerwiec	97 619,45	
7.	lipiec	82 239,46	lipiec	85 143,89	
8.	sierpień	78 468,13	sierpień	91 094,47	
9.	wrzesień	112 813,90	wrzesień	113 272,66	
10.	październik	89 323,47	październik	109 461,05	
11.	listopad	86 359,73	listopad	105 718,91	
12.	grudzień	90 496,53	grudzień	94 328,54	
<input checked="" type="checkbox"/>	Razem:	1 121 735,06	Razem:	1 208 481,51	zysk (+) / strata (-) -86 746,45

B. Rozliczenie podatkowe

1.	Przychody bilansowe	1 121 735,06
2.	Przychody bilansowe nie będące podstawą opodatkowania	4 976,77
a)		0,00
b)		0,00
c)		0,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych a podl. opodatkowaniu	0,00
a)		0,00
b)		0,00
c)		0,00
4.	Przychody podatkowe (1-2+3)	1 116 758,29
5.	Koszty bilansowe	1 208 481,51
6.	Koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu	2 366,02
a)		
b)		
c)		
7.		
a)		0,00
b)		0,00
c)		0,00
8.	Koszty podatkowe (5-6+7)	1 206 115,49
9.	Dochód(+)/ (-)strata (4-8)	-89 357,20

Sposób pokrycia straty zostanie ustalony na dorocznym Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, które odbędzie się w 2020 r.

Spółka na dzień bilansu zatrudnia 7 osób. Spółka zatrudnia również 5 osoby na umowę zlecenie.

Przeciętne zatrudnienie według grup zawodowych

Grupa zatrudnionych	Liczba zatrudnionych w ubiegłym roku obrachunkowym	Liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrachunkowym
1. Zarząd	1	1
2. Pracownicy biurowi	4	2
3. Kierowcy	2	2
4. Warsztaty	1	1
5. Stacja Kontroli Pojazdów	1	1
6. Parking	0	1
Razem	9	8

Wyplacone wynagrodzenia oraz koszty poniesione na rzecz pracowników przedstawia poniższe zestawienie.

Osobowy fundusz płac	230.775,31
Wyplacone świadczenia urlopowe	0
Bezosobowy Fundusz Płac	95.815,19
Razem	326.590,05

Wszystkie wynagrodzenia, świadczenie urlopowe oraz wyplacone zasiłki chorobowe podlegają opodatkowaniu podatkiem od osób fizycznych.

Różnica kwot w deklaracji VAT oraz CIT wynika z faktu, iż nie wszystkie przychody są opodatkowane podatkiem VAT, min. pozostałe przychody finansowe.

Różnica kwot w deklaracji VAT oraz CIT

Odsetki od lokat	12.046,06
Pozostałe przychody operacyjne	14.536,75
RAZEM	26.582,81

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Spółka nie posiada w banku zaciągniętych kredytów. Spółka posiada płynność finansową

zobowiązania reguluje na bieżąco i posiada kapitał zapasowy. Firma Bryl&Wójcik Sp. z o.o. na dzień bilansowy tj. 31.12.2019 r. nadal zalega z zapłatą należności na kwotę: 79 614,39 zł na które Spółka posiada tytuły wykonawcze do pozwów złożonych w celu wyegzekwowania należności na drodze postępowania sądowego. Postępowanie sądowe pozwoliło również na uzyskanie tytułu wykonawczego do odzyskania należności od Artura Stachowskiego właściciela firmy „Ar-Tour” Usługi Turystyczno-Przewodnickie, który na dzień 31.12.2019 zalega z zapłatą należności na kwotę : 93,23 zł.

Analizując i podsumowując działalność spółki za 2019 nie grozi spółce upadłość.

Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania wobec budżetu państwa. W roku 2019 zapłacono następujące podatki:

Zestawienie zapłaconych podatków w latach 2016 – 2019

Rodzaj podatku	2016	2017	2018	2019
podatek VAT	58 580,00	21 631,00	23.620,00	41.122,00
podatek od wynagrodzeń	21 196,00	21 104,00	25.699,00	25.829,00
podatek od nieruchomości	10 650,00	10 327,00	10.327,00	10.327,00
Podatek dochodowy	3 163,00	0,00	0	0
Razem podatki	93 589,00	53 062,00	59.646,00	118.400,00

Do składania oświadczeń i podpisywania dokumentacji w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu, a w przypadku spraw, których wartość przekracza 10.000 zł – Prezes Zarządu działający łącznie z Prokurentem. W roku obrotowym 2019 funkcję Prezesa Zarządu do dnia 19.09.2019 r. pełnił mgr Tadeusz Gancarz. Od dnia 20.09.2019 r. funkcje Prezesa Zarządu pełni mgr Sylwester Mglej powołany Uchwałą Nr 3/RN/2019 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10.09.2019 r. Spółka w roku obrotowym 2019 nie zawierała transakcji z członkami Zarządu.

Kraków, dn. 19-06-2020 r.

Sporządziła: Agnieszka Radwan, Kancelaria Rachunkowa AGRA

Agnieszka Radwan
Kancelaria Rachunkowa AGRA
mgr Agnieszka Radwan
ul. Szlak 65, 31-153 Kraków
NIP 678-150-45-42, REGON 122984690

Prokurent
S. Derwicki
Sabina Rzeźniczak

Prezes Zarządu
M. G.
mgr Sylwester Mglej

P.T.” Beskidy -Tourist „, Sp. z o.o. w Suchej Beskidzkiej