

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEDSIĘBIORSTWA TURYSTYCZNEGO
„ BESKIDY–TOURIST” SP. Z O. O.
UL. MICKIEWICZA 19/58
34-200 SUCHA BESKIDZKA
ZA OKRES OD 01.01.2022 do 31.12.2022**

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**).

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 31.12.2022 są realne. Gotówkę w kasie zinwentaryzowano na dzień 31.12.2022.

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 2022.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

Majątek obrotowy w 2022 roku wynosi 382.085,52 zł. Majątek obrotowy składa się z następujących pozycji bilansowych;

Zapasy	8.566,28 zł
• materiały w magazynie	8.566,28 zł
• zaliczki na dostawy	- 0,00 zł
Należności i roszczenia	163.685,47 zł
• należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	78.428,59 zł
• należności z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	5.642,49 zł
• należności dochodzonych na drodze sądowej	79 614,39 zł
Inwestycje krótkoterminowe	204.543,53 zł
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	
• gotówka w kasie	5.792,97 zł
• lokata terminowa, rachunek bieżący	198.750,56 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.290,24 zł
Fundusze własne na dzień bilansowy 2021 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	67.274,34 zł
• wynik netto – strata netto roku obrotowego 2021	-107.911,43 zł

Zobowiązania krótkoterminowe spółki na dzień bilansu wynoszą 103.352,22 zł

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 103.352,22 zł

Spółka wszystkie zobowiązania uregulowała wobec kontrahentów w miesiącu styczniu 2023 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 **0,00 zł**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Na rachunek zysków i strat składają się przychody i koszty spółki roku obrotowego 2022. Koszty działalności gospodarczej składają się z kosztów rodzajowych zespołu 4, oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Koszty zespołu 4 za lata 2019-2022 przedstawia poniższe zestawienie:

Nr i nazwa konta	2019	2020	2021	2022
Amortyzacja	30 213,96 zł	38 881,70 zł	33 139,16 zł	24 611,77 zł
Zużycie materiałów i energii	140 429,15 zł	56 612,56 zł	100 065,87 zł	156 136,06 zł
w tym zużycie paliwa	57 131,38 zł	17 333,22 zł	29 602,66 zł	97 119,00 zł
Usługi obce	618 293,15 zł	842 475,10 zł	810 073,89 zł	838 803,08 zł
Podatki i opłaty	19 292,24 zł	16 830,69 zł	19 870,00 zł	17 751,92 zł
Wynagrodzenia	332 005,54 zł	358 152,62 zł	407 743,92 zł	490 766,92 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	63 144,83 zł	58 666,67 zł	57 650,16 zł	63 613,90 zł
Podróże służbowe	3 841,89 zł	1 239,71 zł	450,00 zł	1 742,08 zł
Pozostałe koszty	- zł	- zł	- zł	
OGÓŁEM KOSZTY	1.207.220,76	1.390.192,27	1.428.993,00	1 593 425,73 zł
Koszt własny sprzedanych usług(warsztat)			70 892,22 zł	

Uproszczone zestawienie sprzedaży i kosztów przedstawia poniższe zestawienie.

Zestawienie sprzedaży i kosztów za 2022

Rozliczenie bilansowo podatkowe (miesięczne)

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

za 2022

Rodzaj	Przychody			Koszty		
	nr konta	wartość	wartość	nr konta	wartość	wartość
Renault KSU 63H5	703-003	0	17 783,06 zł	712-003	17 995,97 zł	- 212,91 zł
Irisbus KSU GK90	703-005	0	30 554,41 zł	712-005	47 270,43 zł	- 16 716,02 zł
KSU 23L3	703-012		100 208,41 zł	712-013	83 867,56 zł	16 340,85 zł
Renault KSU 4A78	703-009	0	157 738,61 zł	712-009	85 763,62 zł	71 974,99 zł
BOVA KSU 4GL2	703-014	0	16 782,41 zł	712-014	6 343,64 zł	10 438,77 zł
Renault PZL 80UA	703-012	0	142 006,53 zł	712-012	161 642,36 zł	- 19 635,83 zł
RAZEM TRANSPORT		0	465 073,43 zł		402 883,58 zł	62 189,85 zł
Czynsze	703-000	0	53 276,72 zł	712-091	3 435,32 zł	49 841,40 zł
Odpady	703-004	0	716 195,75 zł	712-002	693 525,27 zł	22 670,48 zł
Warsztaty	703-010	0	140 411,28 zł	712-010	206 919,60 zł	- 66 508,32 zł
SKP	703-011	0	144 250,86 zł	712-011	153 288,75 zł	- 9 037,89 zł
ORT	703-020		- zł			
Parking	703-030	0	59 302,41 zł	712-030	53 624,90 zł	5 677,51 zł
Zarząd	703-092		- zł	712-092	149 946,13 zł	- 149 946,13 zł
Refaktury	703-093		30,06 zł	712-090	694,73 zł	- 664,67 zł
RAZEM		0	1 113 467,08 zł	- zł		- 147 967,62 zł
Razem Usługi		0	1 578 540,51 zł		- zł	- 107 911,43 zł
Przychody finansowe	750-002	0	5 130,15 zł			5 130,15 zł
Koszty finansowe			- zł	755-002	2 056,66 zł	- 2 056,66 zł
Pozostałe przychody operacyjne	760-004	0	1 306,62 zł		26 497,77 zł	- 25 191,15 zł
Pozostałe koszty operacyjne				765-004	16,00 zł	- 16,00 zł
Razem		0,00	1 584 977,28 zł		- zł	1 692 888,71 zł
				Wynik		- 107 911,43 zł

Sposób pokrycia straty zostanie ustalony na dorocznym Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, które odbędzie się w 2023 r.

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

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. 31.12.2022 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.

Analizując i podsumowując działalność spółki za 2022 nie grozi spółce upadłość w perspektywie najbliższych 12 miesięcy w rozumieniu art. 11 Prawa upadłościowego, aczkolwiek w przypadku braku wyraźnej poprawy sytuacji finansowej w kontekście znaczącego zmniejszenia różnicy pomiędzy przychodami i kosztami w kolejnych kwartałach wskazane będzie rozważenie zakończenia działalności spółki, względnie jej dokapitalizowanie, jeśli wyniki finansowe będą wskazywać szansę na osiągnięcie w przyszłości dodatniego wyniku finansowego.

Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania wobec budżetu państwa.

Zestawienie zapłaconych podatków w latach 2019 – 2022				
Rodzaj podatku	2019	2020	2021	2022
podatek VAT	41.122,00	30 431,00 zł	49 316,00 zł	60 277,00 zł
podatek od wynagrodzeń	25.829,00	19 057,00 zł	25 233,00 zł	33 263,00 zł
podatek od nieruchomości	10.327,00	11 659,00 zł	11 521,00 zł	12 245,00 zł
Razem podatki	118.400,00	61 147,00 zł	86 070,00 zł	105 785,00 zł

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 2022 funkcję Prezesa Zarządu pełnił Sylwester Mglej powołany Uchwałą Nr 3/RN/2019 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10.09.2019 r. Spółka w roku obrotowym 2022 nie zawierała transakcji z członkami Zarządu.