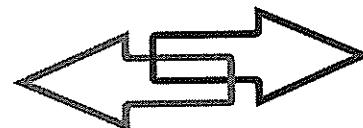


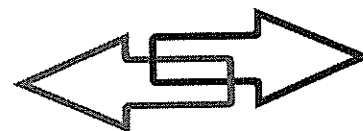
Przewozy Regionalne sp. z o.o.
Zarząd
ul. Wileńska 14a, 03-414 Warszawa
tel.: (0-22) 474 14 05, fax: (0-22) 474 14 96
info@p-r.com.pl



Przewozy Regionalne

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
„PRZEWOZY REGIONALNE“ SP. Z O.O.
z siedzibą w Warszawie
za rok obrotowy 2011

Przewozy Regionalne sp. z o.o.
Zarząd
ul. Wileńska 14a, 03-414 Warszawa
tel.: (0-22) 474 14 05, fax: (0-22) 474 14 96
info@p-r.com.pl



Przewozy Regionalne

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres obrotowy
od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku**

1. Powstanie i działalność Spółki

„Przewozy Regionalne” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 czerwca 2001 roku /Repertorium A Nr 1300/2001/ i wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIX Wydział Gospodarczy (obecnie: XIII Wydział Gospodarczy) Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27 lipca 2001 roku, pod numerem KRS 0000031521.

Działalność operacyjną Spółka rozpoczęła z dniem 1 października 2001 roku.

Przedmiotem działalności Spółki jest krajowy, wojewódzki, międzywojewódzki, międzynarodowy oraz transgraniczny kolejowy przewóz osób i rzeczy, który zapewnia podróżnym codzienny dojazd do pracy i szkół, do centrów handlowych, administracyjnych i in.

Uzupełnieniem podstawowej działalności Spółki są przewozy organizowane pociągami na indywidualne zamówienia oraz przewozy organizowane z okazji imprez kulturalnych, turystycznych, sportowych i religijnych o charakterze masowym.

Poza działalnością przewozową, w ramach posiadanych zasobów, Spółka realizuje m.in. zadania w zakresie:

- utrzymania taboru,
- obsługi technicznej pociągów,
- dystrybucji usług przewozowych w imieniu innych przewoźników kolejowych,
- bieżącej informacji pasażerów.

2. Czas trwania działalności i okres sprawozdania finansowego

„Przewozy Regionalne” sp. z o.o. prowadzi działalność od 1 października 2001 roku i czas trwania działalności jest nieograniczony. Od 22 grudnia 2008 roku właścicielami Spółki są samorządy województw zgodnie ustawą z dnia 8 września 2000r. o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” (Dz. U. z 2000r. Nr 84, poz. 948 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

3. **Założenie kontynuowania działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej „Przewozy Regionalne” sp. z o.o. w dającej się przewidzieć przyszłości.

Uchwałą Nr 3 z dnia 26 kwietnia 2012r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki „Przewozy Regionalne” sp. z o.o. zatwierdziło Plan Finansowy Spółki na 2012 rok.

Zgodnie z art.6 pkt.4 ustawy z dnia 28 lutego 2003r. Prawo upadłościowe i naprawcze (Dz.U. z 2009r. Nr 175, poz. 1361 ze zm.) nie można ogłosić upadłości instytucji i osób prawnych utworzonych w drodze ustawy oraz utworzonych w wykonaniu obowiązku nałożonego ustawą. Spółka „PKP Przewozy Regionalne” spółka z o.o. (obecnie „Przewozy Regionalne” sp. z o.o.) powstała w wykonaniu obowiązku nałożonego ustawą z dnia 8 września 2000r. o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” (Dz.U. z 2000r. Nr 84, poz. 948 ze zm.).

Należy podkreślić, iż pomimo, że Spółka ponosi straty, ma problemy z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej oraz posiada ujemny kapitał własny – nastąpiła znaczna poprawa wyniku finansowego (ponad trzykrotna poprawa wyniku finansowego w porównaniu do poprzedniego roku). Spółka po raz pierwszy, jako Spółka samorządowa, uzyskała dodatni wynik z działalności operacyjnej.

W 2012r. Spółka będzie kontynuować działania mające na celu poprawę wyników działalności poprzez zwiększenie skuteczności i efektywności zarządzania Spółką.

4. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

a. **Wartości niematerialne i prawne**

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto do używania wartość niematerialną i prawną.

Dla oprogramowania komputerowego przyjęto stawkę amortyzacyjną w wysokości 50% w stosunku rocznym. Wartości niematerialne i prawne o wartość początkowej do 3 500,00 PLN są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu ich przyjęcia do używania.

b. **Rzeczowy majątek trwały**

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową przez określony okres użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe. Spółka stosuje zarówno bilansowe jak i podatkowe stawki amortyzacyjne:

	Amortyzacja bilansowa	Amortyzacja podatkowa
Budynki i budowle	2,5 – 10%	2,5 – 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5 – 30%	4,5 – 30%
Środki transportu	5 – 33%	3 – 33%
Pozostałe środki trwałe	10 – 25%	10 – 20%

Spółka posiada prawo użytkowania wieczystego gruntu, którego okres amortyzacji ustalono na 20 lat.

Środki trwałe reprezentujące niską jednostkową wartość początkową, tj. do 3 500,00 PLN są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu ich przyjęcia do używania. Dla celów bilansowych stawki amortyzacyjne są analizowane indywidualnie dla środków transportu. Stawki zmieniane są od początku następnego roku obrotowego.

c. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

d. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe długoterminowe inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe zostają przekwalifikowane do inwestycji krótkoterminowych w przypadku zmiany polityki inwestycyjnej, jak również wtedy, gdy poszczególne aktywa finansowe przestają spełniać warunki uzasadniające zaliczenie ich do aktywów długoterminowych.

e. Zapasy

Zapasy materiałów ujmuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku obrotowego wg cen zakupu, a w przypadku wytworzenia na własne potrzeby według rzeczywistych kosztów wytworzenia. Odpisem aktualizującym objęte są te zapasy, które utraciły wartość na skutek utraty cech aktywu.

Rozchód materiałów następuje według zasady FIFO (pierwsze weszło-pierwsze wyszło), tj. kolejno po cenach tych składników, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

f. Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej, tj. w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne, należne jednostce na dzień wyceny odsetki za zwłokę, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po ewentualnym pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość.

g. Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wartość nominalna rozrachunków powiększona o ewentualne, należne kontrahentowi na dzień wyceny odsetki, kary umowne.

h. Kurs walut

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

i. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania odzwierciedlają wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek jednostki wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Rezerwy tworzy się na:

1. odroczony podatek dochodowy,
2. świadczenia emerytalne i podobne,
3. pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłego zobowiązania.

j. Koszt urlopów pracowniczych

Pracownikom Spółki przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej, stosując metodę zobowiązań bilansowych. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników a stanem, jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu, wg średniego wynagrodzenia za ostatni rok ustalane dla każdego Zakładu.

k. Przychody netto

Przychody netto ze sprzedaży obejmują uprawdopodobnione powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne wynikłe z prowadzenia działalności Spółki.

l. Koszty

Ponoszone przez Spółkę koszty ujmowane są:

- według rodzajów,
- według miejsc ich powstania,
- według celu ich poniesienia, tj. według rodzajów działalności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

m. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wartościowo ograniczane są do wysokości rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zasadą ostrożności.

5. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) według formatu zgodnego z wyżej wymienioną ustawą, na który składają się następujące elementy:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym,
- Rachunek przepływów pieniężnych.

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
DYREKTOR GENERALNY

1)**Małgorzata Kuczevska-Laska**.....

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor Finansowy

3)**E. Grudziń**.....

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor ds. Pracowniczych

2)**Danuta Bodzek**.....

CZŁONEK ZARZĄDU
Dyrektor d/s Techniczno-Exploatacyjnych

4)**Paweł Stefański**.....

Warszawa, dnia 22.05.2012

DYREKTOR BIURA


Katarzyna Sklepowicz
Główny Księgowy

.....
(podpis osoby sporządzającej)