

"Kolej Linowa Czantoria" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

Kolej Linowa CZANTORIA
Sp. z o.o.
43-450 Ustroń, ul. 3 Maja 130
tel./fax (33) 854 35 50
NIP 548-23-26-552, KRS 0000061804
[2]

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: "Kolej Linowa Czantoria" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: 3 MAJA 130, 43-450 USTRON

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

4939Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000061804

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z dnia 19 lipca 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1) Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w bilansie wg ceny nabycia, z uwzględnieniem skutków aktualizacji wyceny (przeszacowania) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) Środki trwałe wykazywane są w bilansie wg ceny nabycia, z uwzględnieniem skutków aktualizacji wyceny (przeszacowania) po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych spółka stosuje stawki liniowe przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiący załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i wartości od 1500,00 zł. do 3500 zł. amortyzuje się jako środki w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości

początkowej, natomiast o wartości wyższej od 3500 zł. amortyzowane są według zasad i stawek podatkowych. Ewidencją bilansową nie są objęte składniki majątku trwałego o wartości do 1500 zł, których wartość odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu ich nabycia, jako zużycie materiałów. Niskocenne przedmioty, które ze względu na wartość początkową nie zostały zaliczone do środków trwałych podlegają ewidencji pozabilansowej.

3) Grunty wyceniane są w cenie nabycia.

4) Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, z uwzględnieniem różnic kursowych dotyczących środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji oraz innych kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wartości środków trwałych w budowie zalicza się materiały inwestycyjne wykorzystane w związku z wytworzeniem środków trwałych w budowie. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

5) Umowy leasingu

Leasing finansowy

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały. Wartość początkowa aktywów używanych na podstawie umów leasingu finansowego jest następnie pomniejszana o odpisy amortyzacyjne zgodnie z zasadami stosowanymi do środków trwałych będących własnością Spółki.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat w momencie zapłaty.

Leasing operacyjny

Opłaty z tytułu umowy leasingu operacyjnego (opłatę za zawarcie umowy, opłatę wstępną, opłaty podstawowe) zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (usługi obce). Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego rozlicza się przez okres leasingu metodą liniową i obciąża nimi równomiernie, w jednakowej wysokości,

6) Zapasy

Wyceny dokonuje się według rzeczywistych cen ich zakupu. Wartość zakupionych materiałów odpisywana jest w całości w koszty w momencie ich zakupu na podstawie potwierdzenia ich bezpośredniego zużycia w działalności Spółki.

Rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości rzeczowych składników majątku obrotowego z uwagi na to, że składniki te nie utraciły wartości.

-należności krótkoterminowe i długoterminowe

7) Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

8) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazane w bilansie pozycja środki pieniężne i inne aktywa pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

9) Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Czynne rozliczenia kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego; ich ewidencja odbywa się w zespole kont 6.

Koszty rzeczywiście poniesione, a dotyczące wielu okresów sprawozdawczych, księgowane są bezpośrednio na koncie zespołu 4 i 5. Konta zespołu rozliczeń międzyokresowych mają wpływ na zmianę stanu produktów.

Utworzone wcześniej rezerwy na świadczenia pracownicze na koniec roku zaktualizowano, bowiem założenia aktuarialne uległy zmianom w kolejnych okresach wyceny wskutek wpływu zmiany stopy dyskontowej, przewidywanego wskaźnika inflacji, wskaźnika rotacji pracowników itp.

10) Rezerwy w ciężar kosztów zalicza się wypłaty świadczeń dokonane w danym okresie, a dodatkowo na wynik finansowy kwota utworzonej i zaktualizowanej rezerwy księguje się w ciężar kosztów operacyjnych. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwa na potencjalne wynagrodzenie z tytułu bezumownego korzystania z gruntu bez odpowiednich uregulowań formalno-prawnych. Zgodnie z zasadą ostrożności Spółka dokonała wyceny ryzyka związanego z tytułu potencjalnego wynagrodzenia w związku z bezumownym korzystaniem z gruntu i utworzyła rezerwę na zobowiązania. Spółka dokonała wyceny rezerwy na podstawie czynszu dzierżawnego ustalonego zgodnie z zapisami umów zawartymi z dzierżawcami w październiku 2015r.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - spółka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

11) Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Na dzień bilansowy wszystkie kredyty bankowe i pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (przy pożyczkach i kredytach w walutach obcych do wyceny stosowany jest kurs średni NBP). Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

12) Dotacje i subwencje

Spółka po stronie pasywów jako rozliczenia międzyokresowe prezentuje otrzymane dotacje. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają kapitałów własnych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne równolegle do

odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Pozostałe dotacje zwiększają pozostałe przychody operacyjne.

Dotacja EFRR w ramach RPO WSL 2007-2013, umowa nr UDA-RPSL.09.03.00-00-56/09

Dla ustalenia wyniku bilansowego i wyniku podatkowego przy aktywowaniu środków trwałych przyjęto zasadę, że środki trwałe realizowane w ramach projektu „Nowe formy aktywnego wypoczynku dzięki rozbudowie i podniesieniu jakości infrastruktury sportowej Góry Czantoria” aktywowane są w komplementarnych częściach składowych dla nakładów kwalifikowalnych i odrębnie dla nakładów niekwalifikowalnych.

Dotacja jest rozliczana co miesiąc w przychody operacyjne w kwocie odpowiadającej pełnej wysokości odpisu amortyzacyjnego od części środka trwałego wygenerowanego wyłącznie z nakładów kwalifikowalnych (równowartość części odpisów amortyzacyjnych w proporcji do wartości pozyskanej dotacji).

13) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Na podstawie Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami Spółka tworzy fundusz i dokonuje okresowych odpisów na podstawie odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej Spółki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane obciążenia Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Środki pieniężne Funduszu prezentowane są w bilansie Spółki po stronie aktywów jako środki pieniężne na rachunkach bankowych. Środki pieniężne Funduszu traktuje się jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

14) Odroczonego podatku dochodowego

W myśl art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości jednostka może zastosować uproszczenie polegające na nieustalaniu aktywów i nietworzeniu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

15) Kapitały

Spółka tworzy kapitały: zapasowy na podstawie uchwał o podziale wyniku finansowego i rezerwowe zgodnie z przepisami prawa

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Do pozycji zyski (straty) z lat ubiegłych odnosi się skutki istotnych błędów lat poprzednich.

Za istotny błąd lat poprzednich zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości należy uznać taki błąd, w następstwie którego sprawozdanie finansowe za rok lub lata poprzednie nie może być uznane za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tzn., że błąd powoduje, iż sprawozdanie finansowe nie przedstawia w sposób rzetelny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

W sytuacji stwierdzenia wystąpienia istotnego błędu lat poprzednich kwotę korekty odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych.

W pozycji tej wykazano skutki błędów lat poprzednich wpływające na wynik finansowy od roku 2014 wstecz.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty

związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki.

Na kontach o numerach rozpoczynających się cyframi 70 i 73 ewidencjonowane są przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT). Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia.

Ewidencja przychodów i kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej. Ustalając wynik finansowy przenosi się salda wszystkich kont zespołu 4 na stronę Wn konta 86 "Wynik finansowy" i koryguje się o ewentualną zmianę stanu produktów, tj. o saldo konta 49 "Rozliczenie kosztów". Saldo kredytowe (Ma) konta 49 oznacza zwiększenie stanu produktów, natomiast saldo debetowe (Wn) oznacza zmniejszenie stanu produktów.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

Główny Księgowy
Kolej Linowa CZANTORIA Sp. z o.o.
D. Hickel
mgr Danuta Hickel

PREZES ZARZĄDU
Kolej Linowa CZANTORIA Sp. z o.o.

Zbigniew Kufrej
mgr inż. Zbigniew Kufrej

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 583 009,58	11 426 793,68
I. Wartości niematerialne i prawne	57 500,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	57 500,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 737 723,91	12 526 090,73
1. Środki trwałe	12 525 509,58	11 426 793,68
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 865 165,18	1 865 165,18
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 653 656,28	7 534 428,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 554 832,36	508 725,46
d) środki transportu	181 628,37	327 361,15
e) inne środki trwałe	58 013,06	91 815,86
2. Środki trwałe w budowie	212 214,33	1 099 297,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 132 780,20	2 515 512,64
I. Zapasy	184 720,88	189 828,59
1. Materiały	135 847,69	152 166,97
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	48 873,19	37 661,62
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	720 346,43	700 353,38
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	720 346,43	700 353,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	88 955,70	74 543,59
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	540 825,47	587 123,24
c) inne	90 565,26	38 686,55
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 207 776,94	1 574 950,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 207 776,94	1 574 950,09
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		18 100,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		18 100,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 207 776,94	1 556 850,09

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 175 576,94	1 531 114,64
- inne środki pieniężne	32 200,00	25 735,45
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 935,95	50 380,58
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	14 715 789,78	13 942 306,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 817 398,64	9 557 772,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 936 000,00	5 936 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 543 287,24	7 674 967,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		1 000 000,00
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 773 483,28	-5 921 514,28
VI. Zysk (strata) netto	1 111 594,68	868 319,36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 898 391,14	4 384 533,36
I. Rezerwy na zobowiązania	2 229 462,48	1 130 134,66
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	777 737,88	583 790,32
- długoterminowa	753 546,26	567 422,36
- krótkoterminowa	24 191,62	16 367,96
3. Pozostałe rezerwy	1 451 724,60	546 344,34
- długoterminowe		114 452,34
- krótkoterminowe	1 451 724,60	431 892,00
II. Zobowiązania długoterminowe		832 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		832 000,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		832 000,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 176 752,20	1 915 292,54
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 154 665,62	1 894 771,12
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	832 000,00	1 054 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	669 690,92	238 057,61
- do 12 miesięcy	669 690,92	238 057,61
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	504 728,65	306 794,43
h) z tytułu wynagrodzeń	134 618,05	123 134,86
i) inne	13 628,00	172 784,22
4. Fundusze specjalne	22 086,58	20 521,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	492 176,46	507 106,16
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	492 176,46	507 106,16
- długoterminowe	403 646,62	423 176,32
- krótkoterminowe	88 529,84	83 929,84
PASYWA RAZEM	14 715 789,78	13 942 306,32

Główny Księgowy
Kolej Linowa CZANTORIA Sp. z o.o.
mgr Danuta Hickel

PREZES ZARZĄDU
Kolej Linowa CZANTORIA Sp. z o.o.

mgr inż. Zbigniew Kufrzej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 867 452,63	8 475 630,84
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 689 034,24	7 423 919,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-23 916,56	36 504,10
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 202 334,95	1 015 207,07
B. Koszty działalności operacyjnej	7 364 540,84	6 594 429,79
I. Amortyzacja	779 770,54	681 185,88
II. Zużycie materiałów i energii	987 447,82	818 020,35
III. Usługi obce	1 132 645,73	810 590,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	602 799,67	358 940,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 779 068,72	2 505 932,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	618 095,40	615 073,57
- emerytalne	249 424,09	227 794,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	88 493,22	467 807,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	376 219,74	336 878,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 502 911,79	1 881 201,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	221 109,33	154 141,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 144,00
II. Dotacje	83 929,70	83 929,84
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	137 179,63	58 067,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	230 360,99	627 954,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	230 360,99	627 954,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 493 660,13	1 407 387,81
G. Przychody finansowe	17 800,12	14 030,77
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:	17 800,12	13 913,19
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		117,58
H. Koszty finansowe	71 942,57	170 114,22
I. Odsetki, w tym:	46 565,84	76 117,02
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	25 376,73	93 997,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 439 517,68	1 251 304,36
J. Podatek dochodowy	327 923,00	382 985,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 111 594,68	868 319,36

Główny Księgowy
Kolej Linowa CZANTORIA Sp. z o.o.
mgr Danuta Hickel

PREZES ZARZĄDU
Kolej Linowa CZANTORIA Sp. z o.o.
mgr inż. Zbigniew Kufrej

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej „Kolej Linowa Czantoria” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Kolei Linowej Czantoria Sp. z o.o. z siedzibą w Ustroniu, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r. wykazujący sumę bilansową w wysokości 14.715.789,78 zł.
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.111.594,68 zł.
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem spółki. Zarząd jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),

- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2018r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2018r. do 31.12.2018r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji*Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także 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.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Bielsko – Biała, 12.06.2019 r.



Dokument
podpisany
przez
Kazimierz
Waliczek
Data:
2019.06.12
10:28:06
CEST

PU BOOK – KEEPER Kancelaria Biegłych
Rewidentów Sp. z o.o.

Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b
Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 512.

Kluczowy Biegły Rewident
Wiceprezes Zarządu

dypl.ek. Kazimierz Waliczek
nr ew. 4252