

**Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej
TRZEBNICA-ERGO spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej TRZEBNICA-ERGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: pl. M. J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3600Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000409746

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 wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz.395, z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zwanej dalej Ustawą i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym i rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka spełnia warunki małej jednostki określone w art. 3 ust. 1 c) ustawy o rachunkowości. Spółka, zgodnie z ustawowymi warunkami nie osiąga progu sumy bilansowej, przychodów oraz zatrudnienia. Zarząd Spółki w Polityce Rachunkowości przyjął stosowanie uproszczeń w zasadach wyceny aktywów i pasywów jakie może stosować mała jednostka. Uproszczenia w zasadach wyceny dotyczą poniższych zagadnień:

a) Spółka kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych na podstawie art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

b) Spółka nie wycenia i nie prezentuje instrumentów finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych zgodnie z powyższym Rozporządzeniem, na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instrumenty finansowe, których dotyczy powyższe uproszczenie to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Spółka wycenia powyższe instrumenty finansowe w kwotach wymagających zapłaty.

Zastosowane uproszczenia w przyjętych zasadach rachunkowości nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie jej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, do czego Spółka jest zobligowana przepisami art. 4 ustawy o rachunkowości.

Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników Uchwałą nr 1/03/2018 z dnia 20.03.2018 potwierdziło, że Spółka spełnia warunki małej jednostki określone w art. 3 ust. 1 c) i zdecydowało, że Spółka nie będzie sporządzała sprawozdania z działalności, zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, a w odniesieniu do prac rozwojowych w koszcie wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową, przy czym okres dokonywania odpisów umorzeniowych dla oprogramowania komputerowego oraz licencji wynosi 2 lata, a dla pozostałych licencji 5 lat. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3,5 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
2. Środki trwałe zostały wycenione zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo amortyzowane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3,5 tys. zł umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności zgodnie z art. 32 ust. 2 Ustawy o rachunkowości. Przyjęty okres amortyzacji okresowo podlega weryfikacji zgodnie z art. 32 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Na potrzeby ustalania kosztów amortyzacji podatkowej, stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Na środki trwałe, które trwałę utraciły swoją wartość dokonuje się odpisów aktualizujących.

Na składniki środków trwałych i środków trwałych w budowie, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosić będą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena nabytych środków trwałych, które zostały w latach ubiegłych wycenione w sposób nie umożliwiający identyfikacji odrębnych obiektów inwentarzowych została w roku obrotowym zweryfikowana. Środki trwałe zostały ponownie wycenione według stanu na dzień ich nabycia, w sposób umożliwiający identyfikację obiektów inwentarzowych i weryfikację przyjętych do amortyzacji okresów ekonomicznej użyteczności. Powyższa korekta została zastosowana od dnia ich nabycia i wprowadzenia do ewidencji środków trwałych. Skutki powyższego działania przypadające na okres do dnia 31 grudnia 2017 roku zostały rozpoznane jako korekty błędów lat ubiegłych i odniesione na wynik niepodzielony lat ubiegłych.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z

tytułu trwałej utraty wartości. Koszty wynikające z obsługi kredytów i pożyczek finansujących środki trwałe w budowie oraz różnice kursowe z rozliczeń rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych za uzasadniony czas realizacji budowy środka trwałego zwiększają jego wartość początkową.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów występujące w Spółce wyceniane są w następujący sposób:

- materiały – wg ceny zakupu,
- towary – wg cen zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane ostrożną wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie. Stosowana metoda rozchodu, to tzw. metoda FIFO, czyli rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które zostały nabyte lub wytworzone najwcześniej.

5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z art. 35b ust. 1 Ustawy. Dodatkowo tworzy się statystyczny odpis aktualizujących na należności przeterminowane powyżej 180 dni, którym obejmuje się przedmiotową należności w całkowitej kwocie.

6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W Spółce w czasie rozlicza się: koszty polis ubezpieczeniowych, koszty opłat za korzystanie z serwisów i oprogramowania. Ponadto w czasie rozlicza się istotnie większą pierwszą ratę leasingową wynikającą z zawartych umów leasingu, w okresie trwania tych umów.

8. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka dokonuje w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zobowiązania, o których mowa powyżej, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, szacowane indywidualnie w wysokości ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy,
- rezerwa na koszty unieszkodliwiania odpadów (głównie gabarytów), odebranych przez Spółkę, ale nie przekazanych do unieszkodliwienia, w roku obrotowym w ramach zawartych umów z Gminą Trzebnica, szacowana w cenie netto usługi możliwej do poniesienia na unieszkodliwienie odpadów.

Spółka nie utworzyła rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w

celu przyporządkowania do kosztów okresu którego dotyczą. Kwotę zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych stanowi bieżąca wartość korzyści, jakie pracownicy otrzymają z chwilą przejścia na emeryturę w związku z zatrudnieniem. Pracownikom przysługuje jednomiesięczna odprawa emerytalna w wysokości wynagrodzenia brutto jakie dany pracownik przysługuje w dniu przejścia na emeryturę.

9. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej z Umowy Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich.

10. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe tytuły:

Dz ogłoszone wobec Spółki przez dostawców usług roszczenia.

11. Kredyty, pożyczki i pozostałe zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

12. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, z zachowaniem zasady ostrożności, w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2019 roku obowiązywać będzie 19% stawka opodatkowania.

13. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów. Przychody ze sprzedaży wody i ścieków, z uwagi na cykliczny (zasadniczo co dwa miesiące) dokonywany odczyt liczników poboru mediów, zostały na dzień bilansowy doszacowane. Doszacowanie zostało dokonane w oparciu o szczegółową analizę rzeczywistych odczytów w okresie styczeń – luty roku następnego i statystycznym wyliczeniu zużycia mediów od ostatniego odczytu na okres do dnia bilansowego.

Podstawowym przedmiotem działalności realizowanym w roku obrotowym było:

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczenie ścieków,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne i niebezpieczne,
- działalność usługa związana z zagospodarowanie terenów zieleni,
- pogrzeby i dzielnosc pokrewna.

14. Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia oraz sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu. Koszty działalności podstawowej są ewidencjonowane wyłącznie w układzie rodzajowym, które skorygowane o zmianę stanu produktów do poziomu kosztów współmiernych do przychodów. Zmiana stanu produktów obejmuje wyłącznie zmianę stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są ujmowane w kosztach układu rodzajowego.

15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

16. Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji.

17. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: odsetek od zobowiązań nieregulowanych w terminie, odsetek od kredytów i pożyczek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji.

18. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczonej.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ewidencjonuje koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4). Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto ustalany za dany rok obrotowy Spółki składają się elementy wymienione w art. 42 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Są to:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynikiem działalności operacyjnej, na mocy art. 42 ust. 2 ustawy o rachunkowości, jest różnica między:

- a) przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a
- b) wartością poniesionych kosztów rodzajowych skorygowanych do poziomu kosztów współmiernych do przychodów ze sprzedaży produktów (usług) zmianą stanu produktów, sprzedanych towarów i materiałów wycenionych w cenach zakupu oraz wartością pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych ustalany jest w jednostce natomiast, na podstawie art. 42 ust. 3 ustawy o rachunkowości, jako różnica pomiędzy:

- a) przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy (tj. innych niż inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a
- b) kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik działalności operacyjnej oraz wynik operacji finansowych składają się na wynik finansowy brutto. Jest on następnie korygowany o obciążenia z tytułu tego podatku (a także o płatności z nim zrównane, na podstawie odrębnych przepisów).

W zależności od wielkości osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych kosztów, wynik finansowy może przybrać postać:

- zysku (wartość dodatnia) - gdy uzyskane przychody są wyższe od poniesionych kosztów,
- straty (wartość ujemna) - gdy poniesione koszty są wyższe od uzyskanych przychodów.

Zarówno wynik finansowy brutto, jak i netto podlegają ujawnieniu w rachunku zysków i strat w pozycjach I "Zysk (strata) brutto" i L "Zysk (strata) netto" - przy korzystaniu przy sporządzaniu sprawozdania z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły są porównywalne, za wyjątkiem korekt błędów lat ubiegłych i zmian zasad rachunkowości opisanych w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Zasady sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości:

1. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych ust. 2, oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio, z zastrzeżeniem ust. 1a i 1b, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, określone w rozdziale 4.
2. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.
3. Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.
4. Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:
 - 1) bilansu;

- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych;
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

4. Zgodnie z podjętą dnia 20 marca 2018 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Uchwałą Spółka korzysta z uproszczenia wynikającego z art. 49 ust. 5 ustawy i nie sporządza sprawozdania z działalności jednostki.

5. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe są wykazywane w złotych i groszach.

6. Spółka nie korzysta z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym mogą być wykazywane ze szczegółowością większą niż określone w załącznikach do ustawy, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. Sprawozdanie finansowe sporządzone przez Spółkę jest zgodne z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 tekst jednolity, z późn.zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy, rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Zarząd i Rada Nadzorcza są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania ustawy o rachunkowości.

Zarząd odpowiada wobec Spółki za szkodę wyrządzoną działaniem lub zaniechaniem stanowiącym naruszenie obowiązku wynikającego z art.4a ust.1 ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	13 062 629,88	11 213 554,04
I. Wartości niematerialne i prawne		10 445,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		10 445,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 913 124,26	11 203 108,56
1. Środki trwałe	12 906 114,26	11 171 754,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 534 052,14	797 018,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 813 325,11	7 851 424,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 436 733,21	2 195 804,57
d) środki transportu	96 531,20	36 352,30
e) inne środki trwałe	25 472,60	291 154,66
2. Środki trwałe w budowie	7 010,00	22 774,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		8 580,00
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	149 505,62	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 448,01	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 057,61	
B. AKTYWA OBROTOWE	4 646 263,80	2 752 888,79
I. Zapasy	82 997,72	59 472,06
1. Materiały	30 431,40	31 288,67
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	52 566,32	28 183,39
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 184 459,69	1 342 504,73
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	3 184 459,69	1 342 504,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 740 282,20	1 055 277,05
- do 12 miesięcy	2 740 282,20	1 055 277,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	438 869,68	276 624,21
c) inne	5 307,81	10 603,47
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	875 175,34	1 314 728,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	875 175,34	1 314 728,66
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	875 175,34	1 314 728,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	875 175,34	1 314 728,66
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	503 631,05	36 183,34
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	17 708 893,68	13 966 442,83

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 384 567,88	2 514 891,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	720 000,00	720 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 168 809,77	662 332,33
- 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	119 604,43	119 604,43
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	119 604,43	119 604,43
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	137 660,39	
VI. Zysk (strata) netto	238 493,29	1 012 954,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 324 325,80	11 451 551,19
I. Rezerwy na zobowiązania	1 023 850,96	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	353 974,87	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	115 426,43	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	115 426,43	
3. Pozostałe rezerwy	554 449,66	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	554 449,66	
II. Zobowiązania długoterminowe	10 449 148,85	9 097 479,39
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	10 449 148,85	9 097 479,39
a) kredyty i pożyczki	10 449 148,85	9 097 479,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 851 325,99	2 354 071,80
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	3 851 325,99	2 354 071,80
a) kredyty i pożyczki	978 592,21	810 595,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	400 000,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 746 039,76	1 204 902,16
- do 12 miesięcy	1 746 039,76	1 204 902,16
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 472,70	27 439,73
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	566 498,29	210 014,70
h) z tytułu wynagrodzeń	130 529,18	92 561,06
i) inne	4 193,85	8 558,82
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	17 708 893,68	13 966 442,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 866 245,20	12 644 951,82
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 750 545,31	12 633 015,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	49 551,26	-24 907,49
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	66 148,63	36 843,81
B. Koszty działalności operacyjnej	13 144 267,06	10 907 533,03
I. Amortyzacja	937 882,90	1 180 951,53
II. Zużycie materiałów i energii	1 762 639,59	1 567 139,58
III. Usługi obce	5 901 071,80	4 599 619,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	485 637,83	442 855,95
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 123 625,05	2 503 034,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	757 689,18	507 738,58
- emerytalne	290 912,55	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	134 986,35	80 602,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 734,36	25 591,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 721 978,14	1 737 418,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	54 211,08	49 919,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 114,57	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	51 096,51	49 919,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	690 344,92	115 311,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	664 872,61	
III. Inne koszty operacyjne	25 472,31	115 311,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 085 844,30	1 672 026,23
G. Przychody finansowe	11 526,63	12 097,78
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:	11 526,63	11 499,93
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		597,85
H. Koszty finansowe	576 812,09	382 528,13
I. Odsetki, w tym:	576 812,09	382 353,95
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		174,18
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	520 558,84	1 301 595,88
J. Podatek dochodowy	282 065,55	288 641,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	238 493,29	1 012 954,88

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 514 891,64	1 501 936,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	137 660,39	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 652 552,03	1 501 936,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	720 000,00	720 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	720 000,00	720 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	662 332,33	640 540,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	506 477,44	21 792,03
a) zwiększenie (z tytułu)	506 477,44	21 792,03
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	506 477,44	21 792,03
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 168 809,77	662 332,33
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	119 604,43	119 604,43
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	119 604,43	119 604,43
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 012 954,88	21 792,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 012 954,88	21 792,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	137 660,39	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 150 615,27	21 792,03
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 012 954,88	21 792,03
przeniesienie na kapitał zapasowy	506 477,44	21 792,03
przeznaczenia na dywidendy dla Udziałowcy	506 477,44	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	137 660,39	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	137 660,39	
6. Wynik netto	238 493,29	1 012 954,88
a) zysk netto	238 493,29	1 012 954,88
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 384 567,88	2 514 891,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 384 567,88	2 514 891,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 003 483,88	4 087 195,61
I. Zysk (strata) netto	238 493,29	1 012 954,88
II. Korekty razem	1 764 990,59	3 074 240,73
1. Amortyzacja	937 882,90	1 180 951,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	501 090,57	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	601 786,77	
5. Zmiana stanu rezerw	1 023 850,96	
6. Zmiana stanu zapasów	-23 525,66	7 580,10
7. Zmiana stanu należności	-1 841 954,96	1 905 940,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	929 257,31	-41 948,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-616 953,33	21 717,17
10. Inne korekty	253 556,03	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 003 483,88	4 087 195,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 355 135,53	-3 287 566,51
I. Wpływy	8 943,09	22,78
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 943,09	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		22,78
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		22,78
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		22,78
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 364 078,62	3 287 589,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 364 078,62	910,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		2 777 823,27
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		508 855,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 355 135,53	-3 287 566,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	912 098,33	108 074,72
I. Wpływy	2 470 500,00	2 687 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 470 500,00	2 687 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 558 401,67	2 579 425,28
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	106 477,44	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	950 833,66	2 579 425,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	501 090,57	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	912 098,33	108 074,72
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-439 553,32	907 703,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-439 553,32	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 314 728,66	407 024,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	875 175,34	1 314 728,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	520 558,84	1 301 595,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		10 005,15
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	509 870,78	6 808,48
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	716 970,90	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	186 996,57	118 439,96
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	727 046,06	115 942,77
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	115 942,77	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 525 758,82	1 519 164,98
K. Podatek dochodowy	289 894,18	288 641,35

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Maria Spalińska dnia 2019.07.25

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_Informacje_i_Objasnienia_do_SF_za_rok_obrotowy 2018.pdf

Dodatkowe_Informacje_i_Objasnienia_do_SF_za_rok_obr.pdf