

# **Zakład Składowania Odpadów Sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Zakład Składowania Odpadów Sp. z o.o.

**Siedziba:** St. Batorego 25/, 33-340 Stary Sącz

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3821Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7343526142

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000516346

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 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 metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Umowy leasingu klasyfikowane są zgodnie z zasadami przewidzianymi w przepisach podatkowych, tj. jako leasing operacyjny

2. Spółka nie stosuje Rozp. MF w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

3. Spółka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym

4. Spółka korzysta ze zwolnienia z ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5 Spółka zrezygnowała z tworzenia rezerw z tytułu nagród jubileuszowych, rezerw na odprawy emerytalne Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2022 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.(tj. Dz. U. z 2002 roku, nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami)

1. Wycena aktywów trwałych

1.1 Do środków trwałych oraz WNiP od 01.01.2018 jednostka zalicza składniki aktywów o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, wprowadzając je do ewidencji bilansowej. Środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej równej oraz poniżej 10.000 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty. Limit wartości 10.000 zł stanowi zmianę szacunku, limit poprzednio wynosił 1.000 zł

1.2 Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz WNiP dokonywana jest liniowo, z zastosowaniem

stawek podatkowych z uwagi fakt iż odpisy nie stanowią istotnego kosztu

1.3 dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania

1.4 Nakłady na środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, tj. wraz z naliczonymi za czas trwania budowy odsetkami od kredytu inwestycyjnego, różnicami kursowymi od zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych, które po zakończeniu budowy obciążają koszty finansowe.

1.5 Udziały w innych jednostkach (w tym w jednostkach powiązanych) wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wycena aktywów obrotowych

2.1 Zapasy, ewidencja ilościowo - wartościowa:

- stany i rozchody materiałów wyceniane są wg cen zakupu metodą FIFO,

- stany i rozchody towarów wycenia się wg cen zakupu metodą FIFO,

2.2 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

2.3 Należności ujawniane są w bilansie w wartości netto, tzn. po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są w wysokości 100 % należności wątpliwych od dłużników wobec których występują roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego oraz inne uznane przez Spółkę za zagrożone.

2.4 Środki pieniężne - środki pieniężne wykazywane są w bilansie wg wartości nominalnej

2.5 Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

3. Wycena pasywów

3.1 Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej z umową Spółki

3.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług uwzględniają odsetki wyłącznie od zobowiązań objętych postępowaniem sądowym i egzekucyjnym oraz odsetki o których zapłatę kontrahent wystąpił

3.3 Pożyczki zaciągnięte przez Spółkę (zobowiązania) wykazywane są łącznie z naliczonymi odsetkami, które zgodnie z umową nie są jeszcze wymagalne a dotyczą okresu sprawozdawczego

3.4 Zobowiązania wyrażone w walucie obcej ujmuje się w księgach rachunkowych wg średniego kursu NBP poprzedzającego dzień powstania kosztu (powstania zobowiązania)

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

1. Rachunek kosztów spółka prowadzi w układzie rodzajowym.

2, Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą niezależnie od daty ich otrzymania lub zapłaty

3. Spółka przyjmuje zastosowanie metody netto do prezentacji:

- wyniku na transakcjach w postaci zysku lub straty, w zakresie zbycia lub likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (WNiP, środki trwałe, środki trwałe w budowie)

- w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych : zbycia inwestycji (długo-i krótkoterminowych aktywów finansowych)

- w przychodach lub kosztach finansowych: różnic kursowych (nadwyżki różnic dodatnich nad ujemnymi i odwrotnie –w przychodach lub kosztach finansowych.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień 31.12.2022 r. zgodnie z wymogami załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 325 204,11</b>	<b>1 168 232,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 261 863,91</b>	<b>1 104 892,46</b>
1. Środki trwałe	425 007,88	436 412,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	401 846,00	401 846,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 161,88	34 566,13
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	1 836 856,03	668 480,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>63 340,20</b>	<b>63 340,20</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	63 340,20	63 340,20
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 093 907,98</b>	<b>1 992 012,23</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>720,22</b>	
1. Materiały	720,22	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>247 363,76</b>	<b>112 608,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	9 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 000,00	
- do 12 miesięcy	9 000,00	
- 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	238 363,76	112 608,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 989,15	106 939,06
- do 12 miesięcy	147 989,15	106 939,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 374,61	5 668,94
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>845 824,00</b>	<b>1 879 345,73</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	845 824,00	1 879 345,73
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	845 824,00	1 879 345,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	845 824,00	1 879 345,73
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>58,50</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 419 112,09</b>	<b>3 160 244,89</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 202 787,85</b>	<b>3 020 984,71</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>538 000,00</b>	<b>538 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 750 896,76</b>	<b>1 619 191,95</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>793 729,67</b>	<b>732 087,95</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>120 161,42</b>	<b>131 704,81</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>216 324,24</b>	<b>139 260,18</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>109 900,00</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	109 900,00	
a) kredyty i pożyczki	109 900,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>106 424,24</b>	<b>139 260,18</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		11 638,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		11 638,59



- do 12 miesięcy		11 638,59
- 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	106 424,24	127 621,59
a) kredyty i pożyczki	50 100,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 628,00	4 823,67
- do 12 miesięcy	3 628,00	4 823,67
- 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	52 696,24	92 282,94
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		30 514,98
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 419 112,09</b>	<b>3 160 244,89</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>650 409,83</b>	<b>764 609,81</b>
- od jednostek powiązanych	110 001,32	105 145,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	650 409,83	764 609,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>522 810,67</b>	<b>621 615,62</b>
I. Amortyzacja	11 404,25	11 404,25
II. Zużycie materiałów i energii	24 463,99	34 370,69
III. Usługi obce	71 837,34	111 127,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	158 274,00	187 633,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	171 474,64	164 932,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 714,73	21 763,31
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	61 641,72	90 384,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>127 599,16</b>	<b>142 994,19</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 872,64</b>	<b>1 371,06</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 872,64	1 371,06
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 890,90</b>	<b>1 372,43</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 890,90	1 372,43
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>127 580,90</b>	<b>142 992,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>76,00</b>	<b>1 886,74</b>
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:	76,00	1 886,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>67,48</b>	<b>135,75</b>
I. Odsetki, w tym:	67,48	135,75
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>127 589,42</b>	<b>144 743,81</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>7 428,00</b>	<b>13 039,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>120 161,42</b>	<b>131 704,81</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>127 589,42</b>	<b>144 743,81</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	76,00	
Pozostałe	76,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	84,77	134,00
Pozostałe	84,77	134,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	322,08	322,08
Pozostałe	322,08	322,08
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	322,08	322,08
Pozostałe	322,08	322,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	45 063,53	
Pozostałe	45 063,53	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>82 534,66</b>	<b>144 877,81</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>7 428,00</b>	<b>13 039,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Tokarczyk Małgorzata** dnia 2023-03-29

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Inf.dodatkowa- NOTA (SF\_2022)

NOTA\_(SF\_2022)\_-ZSO.pdf