

Zakład Składowania Odpadów Spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zakład Składowania Odpadów Spółka z o.o.

Siedziba: 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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 2018 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 31.12.2020 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
A. AKTYWA TRWAŁE	1 040 807,91	57 464,63
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	977 467,71	57 464,63
1. Środki trwałe	447 816,38	57 374,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	401 846,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	45 970,38	57 374,63
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	529 651,33	90,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	63 340,20	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	63 340,20	
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	2 838 122,84	2 428 688,65
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	133 257,23	456 143,09
1. Należności od jednostek powiązanych		13 784,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 784,29
- do 12 miesięcy		13 784,29
- 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	133 257,23	442 358,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 697,73	438 266,24
- do 12 miesięcy	37 697,73	438 266,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 559,50	4 092,56
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 704 865,61	1 972 545,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 704 865,61	1 972 545,56
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	2 704 865,61	1 972 545,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 704 864,61	1 972 545,56
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	1,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 878 930,75	2 486 153,28

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 798 895,30	1 377 541,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	538 000,00	50 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 027 989,49	223 881,95
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 027 989,49	223 881,95
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	641 703,35	299 551,55
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	641 703,35	299 551,55
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	591 202,46	804 107,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 080 035,45	1 108 612,24
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 080 035,45	1 108 612,24
1. Wobec jednostek powiązanych	5 070,52	11 040,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	5 070,52	11 040,40

- do 12 miesięcy	5 070,52	11 040,40
- 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	1 074 964,93	1 097 571,84
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 802,94	5 194,74
- do 12 miesięcy	4 802,94	5 194,74
- 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	1 039 647,01	1 092 305,10
h) z tytułu wynagrodzeń		72,00
i) inne	30 514,98	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	3 878 930,75	2 486 153,28

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:	2 486 687,29	2 670 051,05
- od jednostek powiązanych	227 413,48	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 486 687,29	2 670 051,05
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. Koszty działalności operacyjnej	1 822 078,64	1 789 478,74
I. Amortyzacja	11 404,25	9 614,82
II. Zużycie materiałów i energii	62 625,86	81 258,51
III. Usługi obce	115 147,29	196 489,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 110 627,00	1 090 748,76
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	158 180,29	127 987,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 389,15	18 376,73
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	342 704,80	265 003,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	664 608,65	880 572,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 638,20	929,90
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	12 638,20	929,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	29 873,05	1 236,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	29 873,05	1 236,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	647 373,80	880 265,86
G. Przychody finansowe	4 054,50	5 330,68
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:	4 054,50	5 330,68
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	771,84	124,00
I. Odsetki, w tym:	771,84	124,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	650 656,46	885 472,54
J. Podatek dochodowy	59 454,00	81 365,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	591 202,46	804 107,54

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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	650 656,46	885 472,54
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 617,56	
Pozostałe	11 617,56	
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:		19 918,69
Pozostałe	21 529,85	19 918,69
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		286,72
Pozostałe	322,08	286,72
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		1 625,00
Pozostałe	286,72	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	660 604,11	904 052,95
K. Podatek dochodowy	59 454,00	81 365,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Jadwiga Tokarczyk dnia 2021-03-25

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa- cz.II

NOTA_2020_-inf.dodatk_ZSO.pdf