

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

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

# 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 01.01.2019 do 31.12.2019

## 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 odprawę emerytalną. 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 31.12.2019 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>57 464,63</b>	<b>19 583,94</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>57 464,63</b>	<b>19 583,94</b>
1. Środki trwałe	57 374,63	19 583,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	57 374,63	19 583,94
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	90,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<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>2 428 688,65</b>	<b>482 606,79</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>456 143,09</b>	<b>125 032,51</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	13 784,29	27 669,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 784,29	27 669,32
- do 12 miesięcy	13 784,29	27 669,32
- 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	442 358,80	97 363,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	438 266,24	75 787,95
- do 12 miesięcy	438 266,24	75 787,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 092,56	21 575,24
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 972 545,56</b>	<b>357 574,28</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 972 545,56	357 574,28
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	1 972 545,56	357 574,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 972 545,56	357 594,28
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		-20,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 486 153,28</b>	<b>502 190,73</b>

## 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
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 377 541,04</b>	<b>310 278,94</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>223 881,95</b>	<b>112 222,76</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	223 881,95	112 222,76
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>299 551,55</b>	<b>36 396,99</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	299 551,55	36 396,99
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>804 107,54</b>	<b>111 659,19</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 108 612,24</b>	<b>191 911,79</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>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 108 612,24</b>	<b>191 911,79</b>



1. Wobec jednostek powiązanych	11 040,40	4 212,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	11 040,40	4 212,30
- do 12 miesięcy	11 040,40	4 212,30
- 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	1 097 571,84	187 699,49
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 194,74	3 846,55
- do 12 miesięcy	5 194,74	3 846,55
- 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	1 092 305,10	182 482,19
h) z tytułu wynagrodzeń	72,00	1 370,75
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 486 153,28</b>	<b>502 190,73</b>

## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 670 051,05</b>	<b>646 434,52</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 670 051,05	646 434,52
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>1 789 478,74</b>	<b>516 667,89</b>
I. Amortyzacja	9 614,82	2 586,56
II. Zużycie materiałów i energii	81 258,51	21 121,34
III. Usługi obce	196 489,01	99 910,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 090 748,76	275 738,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	127 987,47	88 244,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 376,73	9 854,87
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	265 003,44	19 212,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>880 572,31</b>	<b>129 766,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>929,90</b>	<b>662,87</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	929,90	662,87
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 236,35</b>	<b>666,23</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 236,35	666,23
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>880 265,86</b>	<b>129 763,27</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 330,68</b>	<b>1 845,35</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:	5 330,68	1 845,35
- 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>124,00</b>	<b>12,43</b>
I. Odsetki, w tym:	124,00	12,43
- 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>885 472,54</b>	<b>131 596,19</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>81 365,00</b>	<b>19 937,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>804 107,54</b>	<b>111 659,19</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>885 472,54</b>	<b>131 596,19</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	19 918,69	11,05
Pozostałe	19 918,69	11,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	286,72	1 625,00
Pozostałe	286,72	1 625,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 625,00	319,16
Pozostałe		319,16
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>904 052,95</b>	<b>132 913,08</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>81 365,00</b>	<b>19 937,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Małgorzata Jadwiga Tokarczyk** dnia 2020-03-26

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa- cz.II

NOTA-\_bilans\_ZSO\_2019.pdf