

Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 2018

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 68-200 Żary, Marszów 50A
Oddziały/Filie	spółka nie posiada oddziałów
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy w Żarach
Identyfikacja podatkowa	NIP: 928-201-06-39 decyzja US z dnia 04.02.2008 r. NIP UE: PL9282010639 decyzja US z dnia 04.02.2008r

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego 25.01.2008r. pod numerem KRS 0000297754
Jednostka powstała w 2007 r. Akt Notarialny Rep.nr 21938/2007 z dnia 20.12.2007r.
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Udziałowcy:

Łużycki Związek Gmin
Gmina Brody
Gmina Gozdnica o statusie miejskim
Gmina Gubin o statusie miejskim
Gmina Iłowa
Gmina Jasień
Gmina Lipinki Łużyckie
Gmina Lubsko
Gmina Łęknica o statusie miejskim
Gmina Trzebień
Gmina Tuplice
Gmina Wymiarki
Gmina Żagań
Gmina Żary
Gmina Żary o statusie miejskim
Gmina Żagań o statusie miejskim

Przedmiot działania

Regon: 080226740

Działalność przeważająca wg PKD 2007 – 38.32.Z

Jednostka prowadzi działalność przede wszystkim w zakresie:

- odzysku surowców z materiałów segregowanych.
- obróbki i usuwania odpadów innych niż niebezpieczne,
- sprzedaży hurtowej odpadów i złomu.

2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2018 – 31 grudnia 2018r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania, za wyjątkiem finansowanych ze środków unijnych w ramach umowy o dofinansowanie nr POIS.02.01.00-00-004/09-00, dla których nie stosuje się ograniczenia minimalnej wartości początkowej
 - b) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 3500 zł umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne:
 - programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat,
 - autorskie prawa majątkowe amortyzuje się przez okres 5 lat,

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia, stosując ceny przeciętne,

- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
 - produkty – metodą uproszczoną w cenach sprzedaży netto takiego samego wyrobu.
- Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan środków pieniężnych na dzień bilansowy wyrażonych w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Kredyty i pożyczki

Pożyczka wyceniona jest w skorygowanej cenie nabycia. .

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z oprocentowania lokat a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki i ujemne różnice kursowe.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił w roku obrotowym.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. zgodnie z zapisami w PR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia:

Marszów, dnia 28.01.2019r.

Sporządził:

Dyrektor Ekonomiczno-Finansowy
Główna Księgowa
Elżbieta Sliwińska

PREZES ZARZĄDU
Jacek Polomka