

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

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

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

**Siedziba:** Plac Marszałka Józefa Piłsudskiego 1/, 55-100 Trzebnica

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

3600Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9151788769

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000409746

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 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):**

w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) 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 i przychodów. 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.

c) Spółka nie tworzy rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia emerytalne, na podstawie art. 39 ust. 6.

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. Uchwała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uległa zmianie.

W tym 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 do 500 zł, są odnoszone w koszty zużycia materiałów; o wartości 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 trwale 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 przyniosą 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 2018 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 rozpoznana w 2018 roku jako korekta błędu lat ubiegłych i zastosowana od dnia ich nabycia i wprowadzenia do ewidencji środków trwałych.

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. Odpisy aktualizujące są odnoszone w pozostałe koszty operacyjne. Stosowana metoda rozchodu - 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 z tytułu dostaw wody i odprowadzania ścieków, którym obejmuje się przedmiotową należności. Analiza rozrachunków na dzień bilansowy uwzględnia zdarzenia po dacie bilansu (zapłaty, należności trudne). Odpisy aktualizujące się odnoszone w pozostałe koszty operacyjne.

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, podatek od nieruchomości, opłaty za pobór wody i odprowadzania ścieków, koszty opłat za korzystanie z serwisów i oprogramowania. Ponadto w czasie rozlicza się istotnie większą pierwszą (wstępną) opłatę 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 nieznanych osób, 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 zagospodarowania odpadów, odebranych przez Spółkę do dnia bilansowego, ale nie przekazanych do firm zewnętrznych do instalacji zagospodarowania lub unieszkodliwienia, w roku obrotowym w ramach zawartych umów, szacowana w cenie zakupu netto usługi możliwej do poniesienia za zagospodarowanie lub unieszkodliwienie odpadów oraz przeciętnych kosztów transportu spółki,
- rezerwa na koszty rekultywacji składowiska odpadów, oszacowana przez specjalistę zewnętrznego. Na potrzeby ustalenia stawki jednostkowej rezerwy przyjęto, skalkulowane szacunkowe nakłady na rekultywację i zamknięcie składowiska w sposób przewidziany obecnie w dokumentacji projektowej oraz decyzji o pozwoleniu na budowę tj. poprzez nawiezenie ziemi i humusu w warstwie o grubości 1-2 m wynosić mogą około 0,7 mln złotych w przeliczeniu na 1 ha oraz uwzględniono koszty których poniesienie w okresie rekultywacji i po jej zakończeniu są obligatoryjne (np. monitoring).

Spółka korzysta z uproszczeń zasad wyceny dla małych jednostek i nie tworzy 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, zgodnie z przepisami kodeksu pracy i Regulaminu Wynagradzania obowiązującym w Spółce.

9. Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej z Umowy Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy i rezerwy wykazywany jest w wysokości nominalnej i 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:

- zgłoszone wobec Spółki przez dostawców usług roszczenia lub inne roszczenia,
- ryzyko kar administracyjnych wynikające z przeprowadzonych w Spółce kontroli lub pozostających w toku na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 2021 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 – marzec roku następnego i statystycznym wyliczeniu zużycia mediów od ostatniego odczytu na okres do dnia bilansowego.

14. Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie własnym oraz sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu. Koszty działalności podstawowej są ewidencjonowane w układzie kalkulacyjnym dostosowanym do potrzeb Spółki i w układzie rodzajowym. Koszty w układzie rodzajowym zostały skorygowane o zmianę stanu produktów do poziomu kosztu własnego współmiernego do przychodów. Zmiana stanu produktów obejmuje zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych

kosztów. Czynne rozliczenia kosztów rozlicza się równolegle w tej samej wysokości w ciężar kosztów rodzajowych i kalkulacyjnych (metoda uproszczona).

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.

17. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: odsetek od kredytów i pożyczek, odsetek od zobowiązań nieregulowanych w terminie.

18. Podatek dochodowy

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

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

Jednostka ewidencjonuje koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym (na kontach zespołu 4) i w układzie kalkulacyjnym (na kontach zespołu 5). 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 kosztu własnego współmiernego 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 bieżącego i odroczonego.

W zależności od wielkości osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym przychodów i poniesionych kosztów, wynik finansowy jednostki 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,

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku 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 tych, których dotyczą korekty błędów lat ubiegłych, przy czym porównywalne dane zaprezentowano w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

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.

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

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

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), 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.

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

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.

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

### **Założenie Spółki**

Gminny Zakład Gospodarki ERGO Spółka z o.o. powstał w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 30 grudnia 2011 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 4767/2011, w Kancelarii Notarialnej Dorota Belka Notariusz w Trzebnicy. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.

### **Rejestracja Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym**

W dniu 30 grudnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000409746

### **Podstawowy przedmiot działalności realizowany w roku obrotowym**

- pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,
- odprowadzanie i oczyszczenie ścieków,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne i niebezpieczne, z terenów zamieszkałych nie zamieszkałych oraz zarządzanie gminnym punktem selektywnej zbiórki odpadów,
- oczyszczanie, odśnieżanie oraz działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
- zarządzanie cmentarzem gminny,
- świadczenie usług pogrzebowych i działalność pokrewna.



## 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>13 620 201,49</b>	<b>13 130 454,89</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 949,53</b>	<b>4 808,91</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 949,53	4 808,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>13 512 950,32</b>	<b>12 974 372,65</b>
1. Środki trwałe	12 791 128,31	12 770 027,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 534 052,14	3 534 052,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 763 232,69	6 539 453,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 139 359,73	2 355 498,60
d) środki transportu	118 549,51	95 761,12
e) inne środki trwałe	235 934,24	245 262,75
2. Środki trwałe w budowie	721 822,01	204 344,89
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>	<b>105 301,64</b>	<b>151 273,33</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 271,14	112 211,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 030,50	39 062,27
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 275 084,75</b>	<b>5 305 932,55</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>129 706,97</b>	<b>120 791,03</b>
1. Materiały	68 493,02	60 814,02
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	61 213,95	59 977,01
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 813 270,66</b>	<b>3 829 595,35</b>
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	1 813 270,66	3 829 595,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 459 263,96	3 396 556,35
- do 12 miesięcy	1 459 263,96	3 396 556,35
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	348 458,59	417 010,90
c) inne	5 548,11	16 028,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 902 647,78</b>	<b>900 506,31</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 902 647,78	900 506,31
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	2 902 647,78	900 506,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 902 647,78	900 506,31
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>429 459,34</b>	<b>455 039,86</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 895 286,24</b>	<b>18 436 387,44</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>5 584 400,06</b>	<b>3 908 525,12</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 068 920,69</b>	<b>1 544 963,45</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>119 604,43</b>	<b>119 604,43</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	119 604,43	119 604,43
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-941 489,07</b>	<b>-133 703,85</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 617 364,01</b>	<b>1 657 661,09</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 310 886,18</b>	<b>14 527 862,32</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 712 181,66</b>	<b>1 229 442,25</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	515 527,60	442 677,66
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	142 406,60	157 253,18
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	142 406,60	157 253,18
3. Pozostałe rezerwy	1 054 247,46	629 511,41
- długoterminowe	559 189,00	
- krótkoterminowe	495 058,46	629 511,41
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 696 316,34</b>	<b>9 694 914,51</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	8 696 316,34	9 694 914,51
a) kredyty i pożyczki	8 696 316,34	9 694 914,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 902 388,18</b>	<b>3 603 505,56</b>
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	2 902 388,18	3 603 505,56
a) kredyty i pożyczki	998 777,24	754 437,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		400 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 272 243,19	1 656 791,93
- do 12 miesięcy	1 272 243,19	1 656 791,93
- 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	466 983,87	578 196,03
h) z tytułu wynagrodzeń	153 674,71	162 158,08
i) inne	10 709,17	51 921,90
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 895 286,24</b>	<b>18 436 387,44</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>18 605 467,01</b>	<b>16 037 237,21</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 904 055,83	15 674 813,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	366 523,03	111 075,19
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		4 275,36
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	334 888,15	247 073,41
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 062 670,31</b>	<b>13 181 100,65</b>
I. Amortyzacja	888 543,88	860 291,59
II. Zużycie materiałów i energii	1 588 245,22	1 551 205,46
III. Usługi obce	7 338 804,46	5 506 350,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	424 997,52	445 962,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 753 393,68	3 758 148,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	788 491,96	776 383,60
- emerytalne	354 101,66	356 568,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	102 563,78	139 930,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	177 629,81	142 827,58
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 542 796,70</b>	<b>2 856 136,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>261 015,66</b>	<b>166 144,36</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	8 173,46	12 205,96
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 923,87	
IV. Inne przychody operacyjne	227 918,33	153 938,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>226 428,21</b>	<b>236 961,82</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 495,97	15 483,25
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 422,46	64 746,20
III. Inne koszty operacyjne	160 509,78	156 732,37
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 577 384,15</b>	<b>2 785 319,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>74 920,10</b>	<b>10 253,88</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:	11 204,32	10 253,88
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	63 715,78	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>440 177,38</b>	<b>684 575,15</b>
I. Odsetki, w tym:	426 024,85	672 040,78
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	14 152,53	12 534,37
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 212 126,87</b>	<b>2 110 997,83</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>594 762,86</b>	<b>453 336,74</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 617 364,01</b>	<b>1 657 661,09</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 967 036,05</b>	<b>2 250 864,03</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 908 525,12</b>	<b>2 384 567,88</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-941 489,07	-133 703,85
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 967 036,05</b>	<b>2 250 864,03</b>
1. Kapitał podstawowy	720 000,00	720 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>720 000,00</b>	<b>720 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	3 068 920,69	1 544 963,45
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 544 963,45</b>	<b>1 168 809,77</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 523 957,24	376 153,68
a) zwiększenie (z tytułu)	1 657 661,09	376 153,68
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 657 661,09	376 153,68
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	133 703,85	
- pokrycia straty	133 703,85	
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>3 068 920,69</b>	<b>1 544 963,45</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	119 604,43	119 604,43
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>119 604,43</b>	<b>119 604,43</b>



4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>119 604,43</b>	<b>119 604,43</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	-941 489,07	-133 703,85
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 523 957,24</b>	<b>376 153,68</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 657 661,09</b>	<b>376 153,68</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 657 661,09</b>	<b>376 153,68</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 657 661,09	376 153,68
przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 657 661,09	376 153,68
przeznaczenie na dywidendy dla Udziałowcy		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>133 703,85</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	941 489,07	133 703,85
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 075 192,92</b>	<b>133 703,85</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	133 703,85	
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	133 703,85	
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>941 489,07</b>	<b>133 703,85</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-941 489,07</b>	<b>-133 703,85</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 617 364,01</b>	<b>1 657 661,09</b>
a) zysk netto	2 617 364,01	1 657 661,09
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 584 400,06</b>	<b>3 908 525,12</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 584 400,06</b>	<b>3 908 525,12</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 617 364,01</b>	<b>1 657 661,09</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 197 208,67</b>	<b>894 069,18</b>
1. Amortyzacja	888 543,88	860 291,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	436 542,10	607 884,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 495,97	10 571,25
5. Zmiana stanu rezerw	482 739,41	205 591,29
6. Zmiana stanu zapasów	-8 915,94	-37 793,31
7. Zmiana stanu należności	2 016 324,69	-645 135,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-756 584,58	-26 025,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 552,21	46 823,48
10. Inne korekty	-941 489,07	-128 138,44
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 814 572,68</b>	<b>2 551 730,27</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>975,61</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	975,61	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 222 606,17</b>	<b>940 125,55</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 222 606,17	940 125,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 221 630,56</b>	<b>-940 125,55</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 590 800,65</b>	<b>1 586 273,75</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	400 000,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	754 258,55	978 388,93
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	436 542,10	607 884,82
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 590 800,65</b>	<b>-1 586 273,75</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>2 002 141,47</b>	<b>25 330,97</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 002 141,47</b>	<b>25 330,97</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>900 506,31</b>	<b>875 175,34</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 902 647,78</b>	<b>900 506,31</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 970,63	26 845,75

## 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>3 212 126,87</b>	<b>2 110 997,83</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	267 820,56	
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	369 478,04	516 207,96
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	396 348,67	461 068,37
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	120 977,08	222 468,15
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	504 843,29	158 215,35
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	804 396,64	581 305,32
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	419 804,90	
Pozostałe	419 804,90	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>2 372 796,00</b>	<b>1 855 236,42</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>450 831,00</b>	<b>352 495,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**MARTA JOANNA ŁOPUCH** dnia 2021-09-28

**EWA SUWARA** dnia 2021.09.28

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020

Dodatkowe\_Informacje\_i\_Objasnienia\_do\_SF\_2020\_TRZEB.pdf