

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki Zakłady Techniki Komunalnej Spółka z o.o.
ul. Okrężna 5
44-240 Żory

Urząd Skarbowy Urząd Skarbowy w Żorach

Identyfikacja podatkowa NIP: 6511682446

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego 03.11.2008r. pod numerem KRS 0000316885.

Jednostka powstała dnia 25.04.2008r. - Akt Notarialny Rep.nr ANR 6169/2008.

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele

Gmina Miejska Żory – 100% udziałów.

Przedmiot działania

Regon: 2409082016 zaświadczenie z dnia 02.12.2008r.

PKD 3811Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie

3811Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne

3812Z Zbieranie odpadów niebezpiecznych

3821Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

3900Z Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami

4211Z Roboty związane z budową dróg i autostrad

8129Z Pozostałe sprzątnie

8130Z Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni

0220Z Pozyskiwanie drewna

9603Z Pogrzeby i działalność pokrewna

0119Z Pozostałe uprawy rolne inne niż wieloletnie



2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń – 31 grudzień 2017r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Jednostka nie sporządza łącznego sprawdzania.

5. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności 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 roku obrotowym 2017 nie miało miejsca połączenie Spółek .

7. Zasady polityki rachunkowości

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

W roku obrotowym nie dokonywano zmian w polityce 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 przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu, w którym zaewidencjonowano ich zakup.
 - b) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową, za pomocą stawek odzwierciedlających okres ich ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres nie dłuższy niż 5 lat .

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości .

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w cenie nabycia.

Aktywa obrotowe

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

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

Na dzień bilansowy jednostka nie posiadała zalegających zapasów, którym groziła utrata wartości. Wobec czego nie tworzono odpisów aktualizujących.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

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

Jednostka nie dokonuje transakcji w walutach obcych .

Odpisy aktualizujące tworzy się na wszystkie należności przekazane na drogę postępowania sądowego oraz na należności zagrożone, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

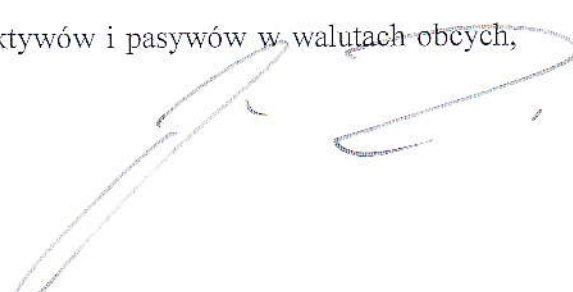
Środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty .

Różnice kursowe

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada aktywów i pasywów w walutach obcych, wobec czego nie wystąpiły różnice kursowe .



Kapitały własne - wykazano 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,
- 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 odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, odsetki od umów leasingu, odsetki od zobowiązań.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, 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;

3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
4. 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;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
7. Jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Miejsce i data sporządzenia:

Żory dn. 28.02.2018r.

Główna księgowa


mgr Lucyna Manczyk

Sporządził:.....

PREZES ZARZĄDU


Cigleró Zaręś

Zatwierdził