

Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania i Robót Drogowych Sp. z o.o.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania i Robót Drogowych Sp. z o.o.

Siedziba: Nowogródzka 2/, 68-100 Żagań

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9241003861

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000133338

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Jesteśmy świadomi obecnej sytuacji panującej na rynku, spowodowanej pandemią koronawirusa oraz ryzyk i zagrożeń jakie mogą wpływać na działalność. W granicach naszych możliwości podejmujemy konieczne działania zapobiegające ziszczeniu się ryzyk, co uzasadnia przyjęcie założenia kontynuacji działalności co najmniej w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zasady wyceny

Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych)

oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego.

Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiźnie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia się, uwzględniając koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do czasu przyjęcia środka trwałego do używania.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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.

Wycena należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

Ewidencja zapasów

W spółce MPO i RD zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów .

Zakupione materiały ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Można je także ujmować w rzeczywistych cenach zakupu, jeżeli ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. W odniesieniu do zapasów materiałów jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku obrachunkowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

Środki pieniężne

Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości i tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Udziały

Udziały własne wycenia się według cen nabycia.

Kapitały

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy. Rachunek zysków i strat spółka sporządza w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik ze sprzedaży,
- zysk brutto,
- obowiązkowe i pozostałe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta "490"-rozliczenie kosztów oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole "5".

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

- SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKŁADA SIĘ Z:

- BILANSU,
- RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT,
- ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM,
- KALKULACJI PODATKU
- INFORMACJI DODATKOWEJ.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. 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	2 200 836,48	2 300 916,03
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 174 022,82	2 276 114,21
- środki trwałe	2 171 022,82	2 273 114,21
- środki trwałe w budowie	3 000,00	3 000,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 813,66	24 801,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 634,00	21 032,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 179,66	3 769,82
B. Aktywa obrotowe	3 114 676,31	2 567 298,48
I. Zapasy	330 237,00	193 593,82
1. Materiały	329 469,26	192 340,20
2. Zaliczka na dostawy	767,74	1 253,62
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	468 832,25	336 912,41
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	406 177,91	236 377,48
- do 12 miesięcy	406 177,91	236 377,48
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. budżetowych	20 254,03	37 226,87
c) inne	42 400,31	63 308,06
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 230 366,40	1 966 693,23
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 230 366,40	1 966 693,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 230 366,40	1 966 693,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85 240,66	70 099,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	5 315 512,79	4 868 214,51

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	4 317 637,63	3 924 766,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966 500,00	2 966 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	541 077,36	385 280,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	810 060,27	572 986,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	997 875,16	943 447,54
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	228,00	9 617,78
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	228,00	428,00
- pozostałe rezerwy		9 189,78
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		9 189,78
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	997 647,16	933 429,76
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	327 354,91	488 958,36
- do 12 miesięcy	327 354,91	488 958,36
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	93 922,59	51 019,01
d) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	369 511,75	213 541,00
e) z tytułu wynagrodzeń	200 875,41	173 629,72
f) inne	5 982,50	6 281,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe		400,00
PASYWA RAZEM	5 315 512,79	4 868 214,51

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	9 511 711,75	9 500 309,79
I. Przychody netto ze sprzedaży	9 504 203,98	9 500 309,79
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	7 507,77	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 581 484,66	8 809 248,57
I. Amortyzacja	94 652,43	217 312,35
II. Zużycie materiałów i energii	1 215 336,16	1 172 151,39
III. Usługi obce	3 319 540,43	3 883 576,65
IV. Wynagrodzenia	2 954 934,05	2 648 858,47
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	792 198,64	693 579,78
- emerytalne	278 467,85	252 491,12
VI. Pozostałe koszty, w tym:	119 553,64	114 075,21
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 507,77	
VII Podatki i opłaty	85 269,31	79 694,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	930 227,09	691 061,22
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	109 214,87	81 356,86
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
-Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	900,00
-Dotacje	47 174,21	36 340,20
-Inne przychody operacyjne	12 040,66	44 116,66
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	38 797,60	66 855,65
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 373,92	4 466,22
F. Przychody finansowe, w tym:	3 107,44	7 983,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	3 107,44	7 983,71
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	1 386,53	96,17
I. Odsetki, w tym:	1 386,53	96,17

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	1 002 365,27	713 449,97
I. Podatek dochodowy	192 305,00	140 463,00
w tym obowiązkowe zmniejszenie zysku(zwiększenie straty)	-4 802,00	-1 778,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	810 060,27	572 986,97

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 924 766,97	3 363 666,90
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 924 766,97	3 363 666,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 924 766,97	3 363 666,90
1. Kapitał podstawowy	2 966 500,00	2 966 500,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 966 500,00	2 966 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 966 500,00	2 966 500,00
2. Kapitał zapasowy	541 077,36	385 280,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	385 280,00	943,41
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	155 797,36	384 336,59
a) zwiększenie (z tytułu)	155 797,36	384 336,59
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	155 797,36	384 336,59
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	541 077,36	385 280,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	572 986,97	396 223,49
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-572 986,97	-396 223,49
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	810 060,27	572 986,97
a) zysk netto	810 060,27	572 986,97
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 317 637,63	3 924 766,97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 293 335,82	3 907 577,36

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	1 002 365,27	713 449,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 368,57	8 004,22
Pozostałe	9 368,57	8 004,22
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 200,00	2 250,00
Pozostałe		
Dofinansowanie PFRON otrzymane w roku następnym (art. 12 ust. 3e)	1 200,00	2 250,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 250,00	
Pozostałe		
Dofinansowanie PFRON za 2019 otrzymane w 2020 (art. 12 ust. 3e)	2 250,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	19 136,91	33 834,90
Pozostałe	2 785,74	6 891,11
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		3 700,00
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	3 629,03	1 853,07
Aktualizacja należności NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 26 lit. a)	6 373,92	4 466,22
Koszty procesu (art. 16)	1 722,02	4 633,00
Koszty delegacji, ryczałtu (art. 16 ust. 1 pkt. 30)	1 653,34	268,60
Abonament RTV i inne opłaty (art. 16)	1 848,00	684,00
Paliwo (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	844,60	698,01
Zużycie materiałów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	190,05	300,22
Usługi obce (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	90,21	44,67
Szkoda pojazdu ugodą (art. 16)		1 012,81
Rezerwy na zobowiązania (art. 16)		9 189,78
Odsetki podatkowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		93,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	134 916,50	110 694,55
Pozostałe		
ZUS z 2019 (KUP 2020) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		89 332,33
Wynagrodzenia z 2019 (KUP 2020) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		21 362,22
ZUS z 2020 (KUP z 2021) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	108 835,08	
Wynagrodzenia z 2020 (KUP 2021) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	26 081,42	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	110 694,55	99 086,35
Pozostałe		
Wynagrodzenia za 2018 (KUP) 2019 (art. 15 ust. 4h)		19 511,21
Zus za 2018 (KUP 2019) (art. 15 ust. 4g)		79 575,14
Wynagrodzenie za 2019 (KUP 2020) (art. 15 ust. 4h)	21 362,22	
ZUS za 2019 (KUP 2020) (art. 15 ust. 4g)	89 332,33	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 037 406,00	748 638,85
K. Podatek dochodowy	197 107,00	142 241,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Karolina Fruk dnia 2021.03.23

BARBARA BARANOWSKA dnia 2021.03.23

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_2020.xls

INFORMACJA_DODATKOWA_2020.xls