

**LIDER USŁUG KOMUNALNO
SAMORZĄDOWYCH SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LIDER USŁUG KOMUNALNO SAMORZĄDOWYCH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Wiosny Ludów 3, 63-000 Środa Wlkp

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7860007442

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000095664

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 zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

- nie sporządzanie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
- nie sporządzanie przepływów środków pieniężnych
- nie sporządzanie sprawozdania z działalności pod warunkiem przedstawienia w informacji dodatkowej informacji o nabyciu udziałów własnych
- wycena towarów i materiałów w cenie zakupu zamiast w cenie nabycia
- klasyfikacja leasingu, według zasad określonych w przepisach podatkowych - art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.
- nie stosowania szczegółowych zasad wykazywania instrumentów finansowych – art. 28b ustawy o rachunkowości.

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. Polityka rachunkowości

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

Lider Usług Komunalno-Samorządowych SP. Z O.O. stosuje politykę rachunkowości zgodną z Ustawą o rachunkowości. Przyjęte przez jednostkę metody wyceny aktywów i pasywów w zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, są następujące: Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Stosowane metody wyceny:

- a) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe są wycenione w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi

plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych obiektów środków trwałych z zastosowaniem stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo amortyzowane w 100% w momencie przekazania do użytkowania.

c) 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,

d) należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące,

e) zobowiązania wycenia się w wielkościach wynikających z dokumentów rozliczeniowych, zobowiązania wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty,

f) środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,

g) kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, lub umowy spółki.

h) produkcję w toku wycenia się wg kosztów rzeczywistych, natomiast przy częściowym fakturowaniu rozliczamy koszty nie większe niż kwota sprzedaży netto

i) zapasy są wyceniane według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło – pierwsze wyszło"

j) spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

k) Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Ustalenia wyniku finansowego:

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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w zł i gr w sposób przewidziany dla jednostek małych, zgodnie z załącznikiem nr 5 ustawy o rachunkowości.

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	7 309 466,82	6 405 967,15
I. Wartości niematerialne i prawne	187,48	9 232,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	7 242 673,12	6 362 992,34
- środki trwałe	2 443 938,40	2 770 776,98
- środki trwałe w budowie	4 798 734,72	3 592 215,36
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 606,22	33 742,08
B. Aktywa obrotowe	2 163 253,82	3 520 388,27
I. Zapasy	72 785,27	332 824,44
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1 196 282,57	1 188 945,87
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	882 577,76	1 025 474,14
- do 12 miesięcy	882 577,76	1 025 474,14
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	768 620,39	1 953 509,30
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	768 620,39	1 953 509,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	768 620,39	1 953 509,30
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 565,59	45 108,66
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	9 472 720,64	9 926 355,42

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Kapitał (fundusz) własny	3 391 982,17	3 123 133,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 381 500,00	2 381 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	736 650,53	478 565,20
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4 983,13	4 983,13
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	268 848,51	258 085,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 080 738,47	6 803 221,76
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	53 180,48	62 906,47
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 800 016,00	5 200 012,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	4 800 016,00	5 200 012,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 227 541,99	1 540 303,29
a) z tytułu kredytów i pożyczek	400 021,00	399 988,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	405 923,18	534 165,54
- do 12 miesięcy	405 923,18	534 165,54
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	50 554,53	42 004,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	9 472 720,64	9 926 355,42

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	7 406 919,79	17 563 853,89
I. Przychody netto ze sprzedaży	7 604 867,59	18 296 709,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-197 947,80	-732 855,95
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 967 309,36	17 882 626,28
I. Amortyzacja	222 878,04	241 260,87
II. Zużycie materiałów i energii	1 208 900,08	3 673 235,31
III. Usługi obce	2 123 432,02	9 136 610,12
IV. Wynagrodzenia	2 350 086,45	3 477 928,19
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	578 088,73	831 784,58
- emerytalne	232 168,44	323 124,37
VI. Pozostałe koszty, w tym:	483 924,04	521 807,21
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	439 610,43	-318 772,39
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	94 030,13	1 849 516,44
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 897,50	
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	119 380,01	826 000,21
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	51 548,66	70 091,93
F. Przychody finansowe, w tym:	2 378,12	3 126,09
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:	2 378,12	3 126,09
- 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:	78 548,16	249 497,60
I. Odsetki, w tym:	78 548,16	249 497,60
- 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)	338 090,51	458 372,33
I. Podatek dochodowy	69 242,00	200 287,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	268 848,51	258 085,33

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Danuta Sękowska dnia 2020.06.21

Maciej Stanisław Osuch dnia 2020.06.21