

WIELICKA SPÓŁKA TRANSPORTOWA
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WIELICKA SPÓŁKA TRANSPORTOWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: PL. KOŚCIUSZKI 2, 32-020 WIELICZKA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6832102866

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000758709

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 zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

1. Klasyfikowanie umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego - ujęcie leasingowanych środków trwałych w ewidencji pozabilansowej oraz odnoszenie całej opłaty leasingowej w ciężar kosztów działalności operacyjnej jako koszty usług obcych zamiast ujęcia środków trwałych w ewidencji bilansowej, a drugostronnie zobowiązania finansowego z tytułu leasingu oraz księgowania opłaty leasingowej w podziale na część kapitałową zmniejszającą zobowiązanie finansowe i część odsetkową odnoszoną w ciężar kosztów finansowych.

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):

Aktywa i Pasywa na dzień bilansowy wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.), w tym:

a) Stany i rozchody rzeczowe składników majątku obrotowego wycenia się:

- Towary na magazynie – wg cen zakupu,

Przy rozchodach stosuje się zasadę FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło)

- Należności – wg kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- Zobowiązania – wg kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- Środki pieniężne – w walucie PLN według wartości nominalnej, waluty obce wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego,

- Wartości niematerialne i prawne – w pozycji tej ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przekazane do używania na potrzeby jednostki. Wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

- Środki trwałe – wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dla środków trwałych o wartości równej lub przewyższającej 10.000,00 PLN odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji,
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości niższej niż 10.000,00 PLN zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w ciężar kosztów, z pominięciem ewidencji bilansowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Poniesione koszty działalności gospodarczej księgowane są z wykorzystaniem kont zespołu 4 oraz pomocniczo z wykorzystaniem kont zespołu 5;
2. Rachunek zysków i strat przedstawiony jest w formie porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze, za które sporządzane są w myśl przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych rozliczenia dochodu, w celu ustalenia wysokości zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych.
2. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych w okresie ich wykorzystania – zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z kodeksu pracy. Na ten cel Spółka nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze.
3. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Brak.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	878,00	878,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	878,00	878,00
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie	878,00	878,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	900 954,65	590 001,21
I. Zapasy	2 458,00	1 415,76
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	410 231,92	196 584,94
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	386 014,69	191 156,74
- do 12 miesięcy	386 014,69	191 156,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. pod., dotacji, cel, ubez. społ. i zdr.	18 654,00	
c) inne	5 563,23	5 428,20
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	355 860,39	208 193,05
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	355 860,39	208 193,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	355 860,39	208 193,05
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 404,34	183 807,46
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	901 832,65	590 879,21

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Kapitał (fundusz) własny	415 279,48	215 042,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	480 000,00	480 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- 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	-264 957,04	
VI. Zysk (strata) netto	200 236,52	-264 957,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	486 553,17	375 836,25
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	145 553,44	18 611,79
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38 647,63	14 411,79
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 036,88	
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	314 108,35	348 400,18
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	193 285,72	208 250,91
- do 12 miesięcy	193 285,72	208 250,91
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
d) zaliczki otrzymane na dostawy		
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	49 225,59	54 625,03
f) z tytułu wynagrodzeń	65 369,78	80 118,64
g) inne	6 227,26	5 405,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 854,50	8 824,28
PASYWA RAZEM	901 832,65	590 879,21

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	4 144 261,03	2 522 167,04
I. Przychody netto ze sprzedaży	4 144 261,03	2 522 167,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	4 382 727,07	2 914 018,40
I. Amortyzacja	5 085,15	15 040,84
II. Zużycie materiałów i energii	879 078,87	561 416,43
III. Usługi obce	1 919 092,27	1 196 701,07
IV. Wynagrodzenia	1 199 540,93	924 392,98
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	230 624,48	183 918,95
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	149 305,37	32 548,13
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 944,00	
- podatki i opłaty	144 727,00	27 233,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-238 466,04	-391 851,36
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 060 294,44	127 761,95
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- dotacje		
- inne	1 060 294,44	127 761,95
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	595 049,13	778,51
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- inne	595 049,13	778,51
F. Przychody finansowe, w tym:	19,04	19,00
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:	19,04	19,00
- 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:	2 118,79	108,12
I. Odsetki, w tym:	2 118,79	108,12
- dla jednostek powiązanych		0,12
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)	224 679,52	-264 957,04
I. Podatek dochodowy	24 443,00	
J. Zysk (strata) netto (H-I)	200 236,52	-264 957,04

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	224 679,52	-264 957,04
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2,90	-23,86
Pozostałe		-5,00
Zaokrąglenia VAT (art. 12 ust. 4 pkt. 9)	2,90	-18,86
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	557 678,95	-1 197,24
Refaktury (art. 12 ust. 3c)		-1 197,24
Wyrównania Rekompensaty (art. 12 ust. 3c)	209 409,57	
Odpisy aktualizujące (art. 12 ust. 3c)	348 269,38	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 197,24	
Refaktury (art. 12 ust. 3c)	1 197,24	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	586 931,62	726,50
Pozostałe	27 302,84	14,00
Zaokrąglenia VAT (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	4,50	3,61
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	33,33	445,56
Koszty NKUP - Samochody (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		169,33
Odsetki NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 912,00	94,00
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	209 409,57	
Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	348 269,38	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	165 742,26	68 222,78
Pozostałe	66,86	
ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	36 296,03	23 637,31
Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	19 721,72	25 973,68
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	76 179,37	18 611,79
Wyrównania Rekompensaty (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	33 478,28	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	50 660,99	
Pozostałe	50 660,99	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	98 614,43	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	271 593,37	-197 228,86

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SZYMON ŚLUSARCZYK dnia 2021-08-17

Mieczysław Włosek dnia 2021-08-17

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

SF_Informacja_dodatkowa_2020_2021.08.10.pdf