

**WIELICKA SPÓŁKA TRANSPORTOWA**  
**Spółka z ograniczoną**  
**odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WIELICKA SPÓŁKA TRANSPORTOWA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Siedziba:** ul. Edwarda Dembowskiego 7B/, 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 01.01.2021 do 31.12.2021

## 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

utrąty 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 obrachunkowy 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<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | <b>122 006,19</b>                                  | <b>878,00</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                |  |  |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>                | <b>121 996,19</b>                                  | <b>878,00</b>  |
| - środki trwałe  | 101 868,19   |  |
| - środki trwałe w budowie                                | 20 128,00  | 878,00   |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    |  |  |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>             | <b>10,00</b>                                       |  |
| - nieruchomości  |  |  |
| - długoterminowe aktywa finansowe                        | 10,00  |  |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      |  |  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                | <b>1 404 898,38</b>                                | <b>900 954,65</b>                                    |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>3 105,34</b>                                    | <b>2 458,00</b>                                      |
| <b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>            | <b>145 583,92</b>                                  | <b>410 231,92</b>                                    |
| a) z tyt. dostaw i usług, w tym:                         | 17 944,25  | 386 014,69   |
| - do 12 miesięcy   | 17 944,25  | 386 014,69   |
| - powyżej 12 miesięcy                                    |  |  |
| b) z tyt. pod., dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdr.      | 127 163,67   | 18 654,00  |
| c) inne  | 476,00   | 5 563,23   |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>           | <b>954 833,84</b>                                  | <b>355 860,39</b>                                    |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:              | 954 833,84   | 355 860,39   |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 954 833,84   | 355 860,39   |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>301 375,28</b>                                  | <b>132 404,34</b>                                    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>1 526 904,57</b>                                | <b>901 832,65</b>                                    |

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

|   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---|--|--|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>889 235,49</b>                                  | <b>415 279,48</b>                                    |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>480 000,00</b>                                  | <b>480 000,00</b>                                    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</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>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>-64 720,52</b>                                  | <b>-264 957,04</b>                                   |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>473 956,01</b>                                  | <b>200 236,52</b>                                    |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  |  |  |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>637 669,08</b>                                  | <b>486 553,17</b>                                    |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>   | <b>134 900,54</b>                                  | <b>145 553,44</b>                                    |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 61 113,65  | 38 647,63  |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>  |  | <b>2 036,88</b>                                      |
| - z tytułu kredytów i pożyczek  |  |  |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>  | <b>500 986,10</b>                                  | <b>314 108,35</b>                                    |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek   |  |  |
| b) z tytułu dostaw i usług, w tym:  | 361 881,63   | 193 285,72   |
| - do 12 miesięcy  | 359 394,57   | 193 285,72   |
| - powyżej 12 miesięcy   | 2 487,06   |  |
| c) fundusze specjalne   |  |  |
| d) zaliczki otrzymane na dostawy  | 75,60  |  |
| e) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń                                     | 102 880,21   | 49 225,59  |
| f) z tytułu wynagrodzeń   | 9 552,96   | 65 369,78  |
| g) inne   | 26 595,70  | 6 227,26   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>1 782,44</b>                                    | <b>24 854,50</b>                                     |
| <b>PASYWA RAZEM</b>   | <b>1 526 904,57</b>                                | <b>901 832,65</b>                                    |

## 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   | 5 522 999,52                  | 4 144 261,03                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży   | 5 522 999,52                  | 4 144 261,03                    |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                  |                               |                                 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   |                               |                                 |
| B. Koszty działalności operacyjnej  | 5 557 342,09                  | 4 382 727,07                    |
| I. Amortyzacja  | 10 665,23                     | 5 085,15                        |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 1 365 625,27                  | 879 078,87                      |
| III. Usługi obce  | 2 458 939,35                  | 1 919 092,27                    |
| IV. Wynagrodzenia   | 1 291 980,98                  | 1 199 540,93                    |
| V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:   | 245 873,80                    | 230 624,48                      |
| - emerytalne  |                               |                                 |
| VI. Pozostałe koszty, w tym:  | 184 257,46                    | 149 305,37                      |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów  |                               | 1 944,00                        |
| - podatki i opłaty  | 126 460,35                    | 144 727,00                      |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-34 342,57</b>             | <b>-238 466,04</b>              |
| D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:   | 746 780,29                    | 1 060 294,44                    |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                               |                                 |
| - zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |                               |                                 |
| - dotacje   |                               |                                 |
| - inne  | 746 780,29                    | 1 060 294,44                    |
| E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:  | 221 957,89                    | 595 049,13                      |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                               |                                 |
| - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |                               |                                 |
| - inne  | 221 957,89                    | 595 049,13                      |
| F. Przychody finansowe, w tym:  | 141,06                        | 19,04                           |
| 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:   | 141,06                        | 19,04                           |
| - 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:   | 33,88                         | 2 118,79                        |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Odsetki, w tym:                                       | 33,88             | 2 118,79          |
| - dla jednostek powiązanych                              |                   |                   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: |                   |                   |
| - w jednostkach powiązanych                              |                   |                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych           |                   |                   |
| <b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>               | <b>490 587,01</b> | <b>224 679,52</b> |
| I. Podatek dochodowy                                     | 16 631,00         | 24 443,00         |
| <b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>                      | <b>473 956,01</b> | <b>200 236,52</b> |

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

|  | Kwota za bieżący<br>rok obrotowy | Kwota za poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>   | <b>490 587,01</b>                | <b>224 679,52</b>                  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 93 920,07                        | 2,90                               |
| Pozostałe  |                                  |                                    |
| Zaokrąglenia VAT (art. 12 ust. 4 pkt. 9)   | 4,64                             | 2,90                               |
| Rozwiązane rezerwy (art. 12 ust. 3c)   | 93 915,43                        |                                    |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 425 269,65                       | 557 678,95                         |
| Pozostałe  | 0,29                             |                                    |
| Refaktury (art. 12 ust. 3c)  |                                  |                                    |
| Wyrównania Rekompensaty (art. 12 ust. 3c)  | 215 859,79                       | 209 409,57                         |
| Odpisy aktualizujące (art. 12 ust. 3c)   | 209 409,57                       | 348 269,38                         |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   |                                  | 1 197,24                           |
| Pozostałe  |                                  |                                    |
| 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: | 209 786,48                       | 586 931,62                         |
| Pozostałe  |                                  | 27 302,84                          |
| Zaokrąglenia VAT (art. 16 ust. 1 pkt. 46)  | 4,29                             | 4,50                               |
| Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)  | 317,80                           | 33,33                              |
| Koszty NKUP - Samochody (art. 16 ust. 1 pkt. 51)   | 54,82                            |                                    |
| Odsetki NKUP (art. 16 ust. 1 pkt. 21)  |                                  | 1 912,00                           |
| Odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)   | 209 409,57                       | 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:   | 201 185,75                       | 165 742,26                         |
| Pozostałe  |                                  | 66,86                              |
| ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)  | 42 757,95                        | 36 296,03                          |
| Wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)   | 12 826,52                        | 19 721,72                          |
| Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)   | 133 927,97                       | 76 179,37                          |
| Wyrównania Rekompensaty (art. 16 ust. 1 pkt. 27)   | 11 673,31                        | 33 478,28                          |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 98 965,05                        | 50 660,99                          |
| Pozostałe  | 98 965,05                        | 50 660,99                          |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | 98 614,43                        | 98 614,43                          |



I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Pozostałe   |                   |                   |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b> | <b>184 790,04</b> | <b>271 593,37</b> |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>                           | <b>16 631,00</b>  | <b>24 443,00</b>  |

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**SZYMON ŚLUSARCZYK** dnia 2022-07-27

**Mieczysław Włosek** dnia 2022-07-27

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

SF\_Informacja\_dodatkowa\_2021\_2022.07.27.pdf