

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

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

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

**Siedziba:** Wiosny Ludów 3, 63-000 Środa Wielkopolska

**Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000095664

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 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. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.
- nie stosowania szczegółowych zasad wykazywania instrumentów finansowych – art. 28b ustawy o rachunkowości.
- odstąpienia od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego – art. 37 ust.10 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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

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.

**Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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.

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania 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.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

### **skład Organów spółki**

Prezes Zarządu      Maciej Osuch

Z dniem 31 stycznia 2019r. Rada Nadzorcza odwołała z funkcji Prezesa Pana Jarosława Płocińskiego.

Z dniem 01 lutego 2019r. Rada Nadzorcza powołała na Członka Zarządu Pana Macieja Osucha do pełnienia funkcji Prezesa

Zarządu Spółki Lider Usług Komunalno Samorządowych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|                                                          | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | <b>6 405 967,15</b>                                | <b>7 049 609,83</b>                                  |
| I. Wartości niematerialne i prawne                       | 9 232,73                                           | 13 940,30                                            |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:                       | 6 362 992,34                                       | 7 035 669,53                                         |
| - środki trwałe                                          | 2 770 776,98                                       | 3 331 787,63                                         |
| - środki trwałe w budowie                                | 3 592 215,36                                       | 3 703 881,90                                         |
| III. Należności długoterminowe                           |                                                    |                                                      |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:                    |                                                    |                                                      |
| - nieruchomości                                          |                                                    |                                                      |
| - długoterminowe aktywa finansowe                        |                                                    |                                                      |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe             | 33 742,08                                          |                                                      |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                | <b>3 520 388,27</b>                                | <b>5 774 836,84</b>                                  |
| I. Zapasy                                                | 332 824,44                                         | 1 268 869,94                                         |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym:                   | 1 188 945,87                                       | 2 192 606,85                                         |
| a) z tyt. dostaw i usług, w tym:                         | 1 025 474,14                                       | 1 247 403,57                                         |
| - do 12 miesięcy                                         | 1 025 474,14                                       | 1 247 403,57                                         |
| - powyżej 12 miesięcy                                    |                                                    |                                                      |
| III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:                  | 1 953 509,30                                       | 2 193 943,48                                         |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:              | 1 953 509,30                                       | 2 193 943,48                                         |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 1 953 509,30                                       | 2 183 943,48                                         |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe           | 45 108,66                                          | 119 416,57                                           |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |                                                    |                                                      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |                                                    |                                                      |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>9 926 355,42</b>                                | <b>12 824 446,67</b>                                 |

**LIDER USŁUG**  
**Komunalno-Samorządowych**  
 Spółka z o.o.  
 ul. Wiosny Ludów 3, 63-000 Środa Wlkp.  
 centr. 61 285 40 68  
 NIP 786-00-07-442 REGON 630965758

## BILANS

### Pasywa Dane w PLN

|                                                                                                   | Kwota na dzień<br>kończący bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                | <b>3 123 133,66</b>                                | <b>2 865 048,33</b>                                  |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   | 2 381 500,00                                       | 2 381 500,00                                         |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                            | 478 565,20                                         | 10 152,98                                            |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości<br>emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów<br>(akcji) |                                                    |                                                      |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w<br>tym:                                           | 4 983,13                                           | 4 983,13                                             |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                         |                                                    |                                                      |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                                       |                                                    |                                                      |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  |                                                    | -147 615,99                                          |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                           | 258 085,33                                         | 616 028,21                                           |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku<br>obrotowego (wielkość ujemna)                            |                                                    |                                                      |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                  | <b>6 803 221,76</b>                                | <b>9 959 398,34</b>                                  |
| I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:                                                                | 62 906,47                                          |                                                      |
| – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                     |                                                    |                                                      |
| II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:                                                           | 5 200 012,00                                       |                                                      |
| – z tytułu kredytów i pożyczek                                                                    | 5 200 012,00                                       |                                                      |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:                                                         | 1 540 303,29                                       | 9 760 811,75                                         |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek                                                                   | 399 988,00                                         | 5 414 200,00                                         |
| b) z tytułu dostaw i usług, w tym:                                                                | 534 165,54                                         | 2 120 476,28                                         |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 534 165,54                                         | 2 120 476,28                                         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             |                                                    |                                                      |
| c) fundusze specjalne                                                                             | 42 004,90                                          | 59 427,24                                            |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                    |                                                    | 198 586,59                                           |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                                                               | <b>9 926 355,42</b>                                | <b>12 824 446,67</b>                                 |

**LIDER USŁUG**  
**Komunalno-Samorządowych**  
 Spółka z o.o.  
 ul. Wiosny Ludów 3, 63-000 Środa Wlkp.  
 centr. 61 285 40 68  
 NIP 786-00-07-442 REGON 630965758

## 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                                                           | 17 563 853,89                 | 12 617 553,48                   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży                                                                             | 18 296 709,84                 | 11 524 923,09                   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)                  | -732 855,95                   | 1 092 630,39                    |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                               |                               |                                 |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                          | 17 882 626,28                 | 11 987 382,36                   |
| I. Amortyzacja                                                                                              | 241 260,87                    | 125 962,57                      |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                            | 3 673 235,31                  | 3 612 470,91                    |
| III. Usługi obce                                                                                            | 9 136 610,12                  | 3 080 314,39                    |
| IV. Wynagrodzenia                                                                                           | 3 477 928,19                  | 3 633 498,34                    |
| V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:                                                       | 831 784,58                    | 894 395,72                      |
| - emerytalne                                                                                                | 323 124,37                    | 333 663,78                      |
| VI. Pozostałe koszty, w tym:                                                                                | 521 807,21                    | 640 740,43                      |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                  |                               |                                 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                                         | -318 772,39                   | 630 171,12                      |
| D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:                                                                   | 1 849 516,44                  | 225 124,26                      |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                              |                               |                                 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:                                                                      | 826 000,21                    | 39 885,09                       |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                              | 70 091,93                     | 21 061,52                       |
| F. Przychody finansowe, w tym:                                                                              | 3 126,09                      | 30 394,37                       |
| 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:                                                                                         | 3 126,09                      | 30 394,37                       |
| - 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:                                                                                 | 249 497,60                    | 8 768,45                        |
| I. Odsetki, w tym:                                                                                          | 249 497,60                    | 8 768,45                        |
| - 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) | 458 372,33 | 837 036,21 |
| I. Podatek dochodowy                | 200 287,00 | 221 008,00 |
| J. Zysk (strata) netto (H-I)        | 258 085,33 | 616 028,21 |

**LIDER USŁUG**  
Komunalno-Samorządowych  
Spółka z o.o.  
ul. Wiosny Ludow 3, 63-000 Środa Wlkp.  
centr. 61 285 40 68  
NIP 785-00-07-442 REGON 630965758