

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-04-23

Kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-0E wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

Firma Oponiarska "D bica" Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: podkarpackie

Powiat: d bicki

Gmina: D bica miejska

Miejscowość : D bica

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: podkarpackie

Powiat: d bicki

Gmina: D bica miejska

Ulica: 1 Maja

Nr domu: 1

Miejscowość : D bica

Kod pocztowy: 39-200

Poczta: D bica

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 2211Z

KRS: 0000045477

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2018-01-01 do: 2018-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkami kontynuującymi działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i stosowane zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przyjęte następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

" oprogramowanie komputerowe 2 - 10 lat

" koszty prac rozwojowych 3 lata

" pozostałe 5 lat

rodki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

rodki trwałe wykazane w bilansie obejmują również aktywa przyjęte do użytkowania na podstawie umowy spełniającej przynajmniej jedno z kryteriów określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy (leasing finansowy).

rodki trwałe wycenia się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia, rozbudowy lub modernizacji. Rodki trwałe odpisuje się metodami liniowymi zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności. Przyjmuje się następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

" budynki i budowle 25 - 40 lat

" urządzenia techniczne i maszyny 5 - 20 lat

" środki transportu 5 - 15 lat

rodki trwałe przyjmuje się do użycia na podstawie umowy spełniającej przynajmniej jedno z kryteriów określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy, amortyzuje się z uwzględnieniem czasu trwania umowy. Dla środków trwałych o wartości nie przekraczającej równowartości 5000 USD wyrażonej w złotych, Spółka stosuje jednorazową amortyzację. Dla celów podatkowych jest to wartość 3500 zł. Poprawno przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań z tytułu tych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększa koszty jego ulepszenia.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użycia lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciarę pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące kosztów trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego tegoż składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

1.1.2. Rodki trwałe w budowie

rodki trwałe w budowie wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danego środka trwałego w budowie kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do użycia.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększa: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań z tytułu tych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody związane z różnicami kursowymi.

1.1.3. Leasing

Umowa, w której znaczący ryzyko i powiązanie z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansujcego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansujcego), obciążają koszty metodami liniowymi przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Obce rodki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do użycia na mocy umowy leasingu zaliczając do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot:

wartość godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Ka da opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (czyli kapitałowa) i koszty finansowe (czyli odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznego stopnia zwrotu, zgodnie z którą odsetkowa opłata leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała.

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu.

1.1.4. Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

1.1.5. Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w następujący sposób:

zapasy surowców i towarów wykazywane są według cen nabycia,

półprodukty i produkty w toku po bezpośrednim planowanym koszcie wytworzenia w produkcji podstawowej oraz po rzeczywistym koszcie wytworzenia w produkcji pomocniczej, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania robót,

wyroby gotowe wykazywane są według kosztu wytworzenia obejmującego cego koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnione koszty po rednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów bezpośrednich konsekwencji niewykorzystanych zdolności produkcyjnych. Wpływają one na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. W sytuacji, gdy wystąpiła nieplanowana przerwa w produkcji, Spółka określa stopień wykorzystania zdolności produkcyjnych w oparciu o porównanie rednio kwartalnego tona u wyprodukowanego do tona u założonego w planie rocznym dla kwartału, w którym wystąpiła nieplanowana przerwa. Jeżeli odchylenie tona u rzeczywistego od planowanego przekracza 15%, koszty po rednio produkcji poniesione w kwartale, w którym wystąpiła nieplanowana przerwa, traktowane są jako koszt wytworzenia produktów do wysokości bezpośredniego iloczynu tych kosztów oraz rednio kwartalnego wskaźnika absorpcji kosztów po rednich. Wskaźnik ten jest aktualizowany w oparciu o dane rzeczywiste.

Wyroby gotowe na dzień wytworzenia są ujmowane w księgach rachunkowych po kosztach planowanych. Na dzień bilansowy wartość wyrobów gotowych doprowadza się do rzeczywistego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odchylenia między rzeczywistymi kosztami wytworzenia, a kosztami planowanymi. Spółka dokonuje odpisów aktualizujących na zapasy uznane za przestarzałe lub trudno zbywalne, po dokonanej analizie zapasów. Wszelkie zapasy, których cena sprzedaży netto spadła poniżej cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo które zostały uznane za przestarzałe bezpośrednio utraciły swój pierwotny wartość użytkową, zostały zidentyfikowane, a ich wartość bilansowa obniżona została do poziomu cen sprzedaży netto.

1.1.6. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań finansowych) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności i wykazuje wartość netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego cego.

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

1.1.7. Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, do których zalicza się otrzymane weksle o wymagalności powyżej 3 miesięcy - wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności, wówczas wycenę dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wycenę dokonuje się w cenie nabycia.

Udzielone pożyczki wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty powiększonej o odsetki należne za dany miesiąc.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

1.1.8. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych oraz otrzymane weksle o wymagalności do 3 miesięcy.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do aktywów pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. Wymienione aktywa pieniężne prezentowane są w bilansie w ramach inwestycji krótkoterminowych.

1.1.9. Operacje w walutach obcych

Operacje w walutach obcych rozliczane są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym został ustalony inny kurs. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wyceniane są po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

1.1.10. Aktywo i rezerwa na odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami w zakresie momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony, w myśl "Ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych", Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W bilansie Spółka wykazuje rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowiące kwoty podatku dochodowego wymagające w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wykazuje również aktywa z tytułu odroczonego podatku ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Zgodnie z posiadanym zezwoleniem nr 134/ARP/2008 z dnia 27 lutego 2008 roku na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec, Spółka ma prawo do korzystania z ulgi w podatku dochodowym do wysokości 40,23% zdyskontowanej kwoty nakładów inwestycyjnych poniesionych na realizację inwestycji na terenie SSE Euro-Park Mielec. Spółka wypełniła warunki zezwolenia w grudniu 2012 roku i począwszy od roku 2013 jest uprawniona do korzystania z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Decyzją Ministra Rozwoju Nr 27/IW/16 z dnia 14 stycznia 2016 r. posiadane Zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec zostało zmienione w części dotyczącej daty ważności. Tym samym data ważności została wykreślona z Zezwolenia.

Spółka dokonuje kalkulacji odroczonego podatku dochodowego od wszystkich różnic przejściowych. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku odroczonego, dla różnic przejściowych, których szacowany moment realizacji nastąpi w okresie prowadzenia działalności w SSE, zastosowano (zgodnie z Art 37 ust 6 Ustawy) stawki podatkowe wynikające z otrzymanego zezwolenia na działalność w SSE (stawka "zerowa"). Spółka nie stosuje zapisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 2 "Podatek dochodowy".

1.1.11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy

Rezerwy na zobowiązania wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na:

pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego; przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie umowę, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartości tych przyszłych zobowiązań; odprawy emerytalne, których obowiązkiem wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa utworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium. Prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązków wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwoty można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rekompensat za sprzedane produkty długoterminowego użytku.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z udzielonych gwarancji na ogumieniu, przyjmując za podstawę wartość reklamacji wyliczoną w oparciu o obowiązujące warunki gwarancji dla określonych grup produktowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowych świadczeń pracowniczych, takich jak: odprawy emerytalno-rentowe oraz odprawy po śmierci, tworzone są w oparciu o wyliczenie aktualnie dokonywane raz na koniec roku. Utworzenie rozliczeń międzyokresowych biernych na niewykorzystane urlopy obciąża koszty okresu, którego te urlopy dotyczą.

1.1.12. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej Statutem Spółki zgodnie z rejestrem handlowym.

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy aktualizacji wyceny środków trwałych.

Kapitał zapasowy utworzony jest z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz z podziału zysku zarówno w wysokości wymaganej ustawowo jak i ponad tę wysokość. Kapitał zapasowy jest w całości oparty o kapitał z aktualizacji wyceny dotyczący zlikwidowanych środków trwałych objętych aktualizacją.

Kapitał rezerwowy obejmuje kapitał rezerwowy na pokrycie ewentualnych strat oraz utworzony z podziału zysku z możliwości wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy.

1.1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i/lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

1.1.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwoty zobowiązań można oszacować w sposób wiarygodny;

z obowiązków wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwoty można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rekompensat za sprzedane produkty długoterminowego użytku.

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następują stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a w przypadku wykonanych napraw (we własnym zakresie lub wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji). Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

ustalenia wyniku finansowego

1.1.15. Przychody ze sprzedaży

Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznawana w momencie przekazania znacznych ryzyk i korzyści związanych z produktami, towarami i materiałami lub w momencie wykonania usługi.

Przychody ze sprzedaży prezentowane w rachunku wyników są pomniejszone o udzielone klientom upusty i inne ulgi traktowane według tych samych zasad co upusty.

1.1.16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki. Koszty uznawane są zgodnie z zasadami memoriałów, w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty, które nie są bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, równowartość rozwiązanych rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, wygasłych lub umorzonych zobowiązań, otrzymanych dotacji, subwencji, dopłat, rekompensat i darowizn.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych niezaliczone do kosztów wytworzenia produktu, odpisy aktualizujące należności, rekompensaty, zapłacone kary, dokonane darowizny, odsetki karne z tytułu podatków, ubezpieczenia socjalnych i cła.

Przychody finansowe obejmują odsetki otrzymane lub należne od udzielonych kredytów i po ucyfrowaniu, przychód związany z obrotem papierami wartościowymi oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe obejmują zapłacone i naliczone odsetki od otrzymanych kredytów i po ucyfrowaniu, straty związane z obrotem papierami wartościowymi, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych oraz krótkoterminowych papierów wartościowych.

Zyski i straty nadzwyczajne odzwierciedlają finansowe skutki zdarzeń niezwiązanych z normalną działalnością Spółki i w szczególności spowodowane przez niepowtarzalne, niezwykle zdarzenia, zaniechanie bądź zawieszenie działalności operacyjnej.

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięcia, przypadające na jej rzecz przychody i obciążenia koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

Podatek dochodowy od osób prawnych, wykazywany w rachunku zysków i strat, jest obliczany zgodnie z polskimi przepisami, biorąc pod uwagę dochód ze źródeł na terenie Polski i poza jej granicami, koszty niepodlegające odliczeniu podatkowemu, dochód niepodlegający opodatkowaniu.

1.1.17. Sprawozdanie finansowe z wyodrębnieniem działalności w zakresie obrotu i dystrybucji energii

Sprawozdanie finansowe zawiera noty z ujawnieniami wymaganymi w art. 44 Ustawy Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2017 r. poz. 220 z późn. zm.).

TC D bica S.A. prowadzi działalność w zakresie obrotu i dystrybucji energii elektrycznej i ciepłej oraz pozostałą działalność i jest zobowiązana na podstawie do stosowania zapisów ustawy. Podział sprawozdania finansowych z opisem kluczy podziału wykazany jest w punkcie 26 Informacji dodatkowej.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą po średni.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	1691457.00	1648632.00
A. AKTYWA TRWAŁE	799182.00	816061.00
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartości firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	789702.00	809035.00
1. środki trwałe	709910.00	718569.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	54.00	54.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107174.00	104027.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	596545.00	608801.00
d) środki transportu	608.00	394.00
e) inne środki trwałe	5529.00	5293.00
2. środki trwałe w budowie	76772.00	90244.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	3020.00	222.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	144.00	144.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	144.00	144.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	144.00	144.00
– udziały lub akcje	144.00	144.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9336.00	6882.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9328.00	6844.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8.00	38.00
B. AKTYWA OBROTOWE	892275.00	832571.00
I. Zapasy	93806.00	107145.00
1. Materiały	71561.00	67067.00
2. Półprodukty i produkty w toku	20998.00	17257.00
– w tym obiekty w budowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	1247.00	14866.00
4. Towary	0.00	7955.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	354551.00	303744.00
1. Należności od jednostek powiązanych	319412.00	277513.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	319412.00	277513.00
– do 12 miesięcy	319412.00	277513.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	35139.00	26231.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	34619.00	25649.00
– do 12 miesięcy	34619.00	25649.00

- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	520.00	582.00
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	442419.00	420481.00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	442419.00	420481.00
a) w jednostkach powiązanych	350000.00	350000.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	350000.00	350000.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	92419.00	70481.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92419.00	70481.00
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1499.00	1201.00
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	1691457.00	1648632.00
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1112252.00	1112218.00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	110422.00	110422.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	327178.00	326144.00
- nadwyżka wartości sprzedanej (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	65380.00	66414.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	519520.00	489664.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	89752.00	119574.00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	579205.00	536414.00
I. Rezerwy na zobowiązania	62510.00	54970.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25532.00	17251.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36046.00	34374.00
- długoterminowa	9707.00	9983.00
- krótkoterminowa	26339.00	24391.00
3. Pozostałe rezerwy	932.00	3345.00
- długoterminowe	139.00	140.00
- krótkoterminowe	793.00	3205.00
II. Zobowiązania długoterminowe	3995.00	3105.00
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	3995.00	3105.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	3995.00	3105.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	512700.00	478339.00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	85012.00	119840.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85012.00	119840.00
- do 12 miesięcy	85012.00	119840.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	426889.00	357944.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	2223.00	1893.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	407098.00	330727.00
– do 12 miesięcy	407098.00	330727.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14788.00	21634.00
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
i) inne	2780.00	3690.00
4. Fundusze specjalne	799.00	555.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	0.00	0.00

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1932268.00	1963453.00
– od jednostek powiązanych	1713841.00	1764001.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1727970.00	1832854.00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	204298.00	130599.00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1808656.00	1784550.00
– jednostkom powiązanym	1633230.00	1621740.00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1635868.00	1662958.00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	172788.00	121592.00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	123612.00	178903.00
D. Koszty sprzedaży	12706.00	14020.00
E. Koszty ogólnego zarządu	10760.00	40391.00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	100146.00	124492.00
G. Pozostałe przychody operacyjne	2143.00	4298.00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1975.00	753.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	113.00	3545.00
H. Pozostałe koszty operacyjne	2667.00	6399.00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35.00	2654.00
III. Inne koszty operacyjne	2632.00	3745.00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	99622.00	122391.00
J. Przychody finansowe	6218.00	4475.00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	452.00	190.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	452.00	190.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	452.00	190.00
II. Odsetki, w tym:	5766.00	4285.00
– od jednostek powiązanych	4490.00	3517.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
K. Koszty finansowe	3251.00	5297.00
I. Odsetki, w tym:	2834.00	2396.00
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	417.00	2901.00
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	102589.00	121569.00
M. Podatek dochodowy	12837.00	1995.00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	89752.00	119574.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1112218.00	1025080.00
– zmiany przy tych zasad (polityki) rachunkowo	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1112218.00	1025080.00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	110422.00	110422.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	110422.00	110422.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	326144.00	324779.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1034.00	1365.00
a) zwiększenie z tytułu	1034.00	1365.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	1034.00	1365.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	327178.00	326144.00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przy tych zasad (polityki) rachunkowo	66414.00	67779.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1034.00	-1365.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnicy przejściowych odnośnych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	1034.00	1365.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnicy przejściowych odnośnych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	1034.00	1365.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	65380.00	66414.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	489664.00	457347.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	29856.00	32317.00
a) zwiększenie z tytułu	29856.00	32317.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2017/2016 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	29856.00	32317.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	519520.00	489664.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	119574.00	64753.00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	119574.00	64753.00

- zmiany przy tych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	119574.00	64753.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	119574.00	64753.00
- wypłaty dywidendy	89718.00	32436.00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	29856.00	32317.00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przy tych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drobnego udziału w kapitale zakładowym (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0.00	0.00
6. Wynik netto	89752.00	119574.00
a) zysk netto	89752.00	119574.00
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1112252.00	1112218.00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0.00	0.00
I. Zysk (strata) netto	89752.00	119574.00
II. Korekty razem	95239.00	92831.00
1. Amortyzacja	98797.00	99694.00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-73.00	76.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4309.00	-2972.00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1437.00	1221.00
5. Zmiana stanu rezerw	7540.00	2708.00
6. Zmiana stanu zapasów	13339.00	-31187.00
7. Zmiana stanu należności	-50807.00	-83700.00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34941.00	111654.00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2752.00	-4663.00
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	184991.00	212405.00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
I. Wpływy	205892.00	96420.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5950.00	2903.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4942.00	3517.00
a) w jednostkach powiązanych	4490.00	3517.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	4490.00	3517.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	452.00	0.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	452.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	195000.00	90000.00
II. Wydatki	276387.00	288769.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81387.00	103769.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	195000.00	185000.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-70495.00	-192349.00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0.00	0.00
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	92631.00	35100.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	89718.00	32436.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2280.00	2119.00
8. Odsetki	633.00	545.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-92631.00	-35100.00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	21865.00	-15044.00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	21938.00	-15044.00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	73.00	-76.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	70521.00	85565.00

G. rodki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	92386.00	70521.00
– o ograniczonej możliwości dysponowania	799.00	555.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Noty do Sprawozdania Finansowego TC Debica 2018

Nazwa pliku: Noty_do_Sprawozdania_Finansowego_TC_Debica_SA_2018.pdf

Opis: Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego TC Debica 2018

Nazwa pliku: Informacja_Dodatkowa_do_Spr_Fin_TC_Debica_SA_2018.pdf

Opis: Sprawozdanie Zarządu z Działalności TC Debica 2018

Nazwa pliku: SprawozdZarządu_Z_Działalności_2018.pdf

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różnic przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	102589.00	0.00	102589.00	121569.00	0.00	121569.00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	452.00	452.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	452.00	452.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rodki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne niż rodki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt 3d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnic podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (art. 12 ust. 4 pkt 8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	79.00	0.00	79.00	139.00	0.00	139.00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów): (art. 12 ust. 4 pkt 2)	79.00	0.00	79.00	139.00	0.00	139.00
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2918.00	0.00	2918.00	3656.00	0.00	3656.00
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez podjęcia rachunku płatniczego (art. 15d ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 9)	0.00	0.00	0.00	50.00	0.00	50.00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 8f)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	358.00	0.00	358.00	434.00	0.00	434.00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	2.00	0.00	2.00	31.00	0.00	31.00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłok z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	67.00	0.00	67.00	20.00	0.00	20.00
kary umownych i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieciągłe (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup alkoholu oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	324.00	0.00	324.00	514.00	0.00	514.00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
– wydatków ponoszonych na rzecz związków zawodowych (art. 16 ust. 1)	167.00	0.00	167.00	151.00	0.00	151.00
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	1761.00	0.00	1761.00	2294.00	0.00	2294.00
składek na rzecz organizacji, do których przynależności podatnika nie jest obowiązkiem (art. 16 ust. 1 pkt 37)	29.00	0.00	29.00	0.00	0.00	0.00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne – do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów uwyświelenia, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 51)	44.00	0.00	44.00	29.00	0.00	29.00
VAT nieodzyskany od wysyłek eksportowych i niepotwierdzonych faktur korygujących (art. ...16 ust. 1 pkt 46)	65.00	0.00	65.00	52.00	0.00	52.00
koszty związane z wypłatą dywidendy (art. 15 ust. 1)	70.00	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	31.00	0.00	31.00	81.00	0.00	81.00
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	63499.00	0.00	63499.00	-101383.00	0.00	-101383.00
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
róznice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	58249.00	0.00	58249.00	-90243.00	0.00	-90243.00
koszty finansowania długu negatywnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania długu negatywnego przewyższa określony limit (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu (art. 15e ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt 57)	593.00	0.00	593.00	-426.00	0.00	-426.00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	-147.00	0.00	-147.00	36.00	0.00	36.00
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt 57b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wartości utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	4749.00	0.00	4749.00	-9545.00	0.00	-9545.00
rezerwy na odpisy aktualizacyjne wartości należności od klientów (art. ...16 ust. 1 pkt 25)	55.00	0.00	55.00	-1205.00	0.00	-1205.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania długu negatywnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	226.00	0.00	226.00

za rok 2014 nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	226.00	0.00	226.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	4426.00	0.00	4426.00	202239.00	0.00	202239.00
wartości rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 5 ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultury religijnej (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasnością w spółkach osobowych (wartość ujemna) (art. 24b ust. 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (art. 18d ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
dochody zwolnione objęte zezwoleniem strefowym (art. ...17 ust. 1 pkt 34)	4426.00	0.00	4426.00	202239.00	0.00	202239.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	37051.00	0.00	37051.00	24004.00	0.00	24004.00
K. Podatek dochodowy	7040.00	0.00	7040.00	4561.00	0.00	4561.00

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU T.C. DĘBICA S.A.

Właściciel podpisu: **Leszek Szafran**


Data i godzina podpisu: **2019-04-23 03:32:30 CEST**

Status podpisu:  Ważny

Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **IRENEUSZ MAKSYMIAK**


Data i godzina podpisu: **2019-04-23 07:34:26 CEST**

Status podpisu:  Ważny

Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **MICHAŁ MĘDREK**


Data i godzina podpisu: **2019-04-23 10:57:24 CEST**

Status podpisu:  Ważny

Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **MIROSLAW MAZIARKA**

Data i godzina podpisu: **2019-04-23 04:32:46 CEST**


Status podpisu:  Ważny

Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Właściciel podpisu: **ANNA BOLANOWSKA**

Data i godzina podpisu: **2019-04-23 00:05:55 CEST**

Status podpisu:  Ważny

Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**