

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
8942953589
Numer KRS
0000438056

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF
dla jednostek innych w złotych

za	Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
	01-01-2018	31-12-2018

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna					
LOGINTRADE SPÓŁKA AKCYJNA					
1b. Adres					
Kraj		Województwo		Powiat	
Polska		dolnośląskie		m. Wrocław	
Gmina		Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Wrocław-Stare Miasto		Braniborska		2	10
Miejscowość		Kod pocztowy	Pocztą		
Wrocław		53-680	Wrocław		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)					
22-05-2019					

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Maria Parys		
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
22-05-2019		
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna) w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	712 142,22	940 200,12	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	142 752,78	256 003,79	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 239,40	73 600,66	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	106 513,38	182 403,13	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	344 636,44	429 601,33	0,00
1. Środki trwałe	344 636,44	429 601,33	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 860,67	3 229,79	
c) urządzenia techniczne i maszyny	71 529,45	21 061,91	
d) środki transportu	263 643,90	394 367,65	
e) inne środki trwałe	6 602,42	10 941,98	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	117 500,00	117 500,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	117 500,00	117 500,00	
a) w jednostkach powiązanych	117 500,00	117 500,00	
- udziały lub akcje	117 500,00	117 500,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			

	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	4. Inne inwestycje długoterminowe			
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 253,00	137 095,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 253,00	137 095,00	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
	B. Aktywa obrotowe	3 002 000,89	2 594 273,39	0,00
	I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1. Materiały			
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy i usługi			
	II. Należności krótkoterminowe	883 996,03	699 333,85	0,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	1 493,64	1 787,44	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 493,64	1 787,44	
	- do 12 miesięcy	1 493,64	1 787,44	
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Należności od pozostałych jednostek	882 502,39	697 546,41	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	850 968,20	663 521,35	
	- do 12 miesięcy	850 968,20	663 521,35	
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 061,19	7 592,95	
	c) inne	24 473,00	26 432,11	
	d) dochodzone na drodze sądowej			
	III. Inwestycje krótkoterminowe	836 435,22	916 224,60	0,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	836 435,22	916 224,60	
	a) w jednostkach powiązanych	278 308,03	249 020,03	
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki	278 308,03	249 020,03	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach	542 221,34	530 681,19	
	- udziały lub akcje	542 221,34	530 681,19	
	- inne papiery wartościowe			

	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 905,85	136 523,38
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 905,85	136 523,38
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 281 569,64	978 714,94
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		3 714 143,11	3 534 473,51 0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	2 166 484,34	1 882 992,14	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 902,50	500 902,50	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 382 089,64	1 183 654,11	
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	283 492,20	198 435,53	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 547 658,77	1 651 481,37	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	210 315,00	201 483,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	210 315,00	201 483,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	247 317,96	409 397,53	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	247 317,96	409 397,53	

a) kredyty i pożyczki	56 243,25	132 500,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	191 074,71	276 897,53	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	697 090,55	565 106,41	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	41 401,70		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 401,70		
- do 12 miesięcy	41 401,70		
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	655 688,85	565 106,41	
a) kredyty i pożyczki	263 066,24	131 914,30	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	104 589,43	115 503,84	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 499,33	113 478,43	
- do 12 miesięcy	76 499,33	113 478,43	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	136 542,63	128 022,83	
h) z tytułu wynagrodzeń	74 991,22	76 187,01	
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	392 935,26	475 494,43	0,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	392 935,26	475 494,43	
a) długookresowe			
b) krótkoterminowe	392 935,26	475 494,43	
Pasywa razem	3 714 143,11	3 534 473,51	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Maria Parys		
imię i nazwisko	imię i nazwisko, data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis
22-05-2019		
data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis	imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna) w złotych

		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		01-01-2018	01-01-2017	
		31-12-2018	31-12-2017	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 753 623,54	4 288 649,21	0,00
	- od jednostek powiązanych	16 888,30	5 230,00	
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 450 768,84	3 867 809,38	
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	302 854,70	420 839,83	
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		4 387 985,39	4 003 840,26	0,00
	I. Amortyzacja	236 875,20	243 053,07	
	II. Zużycie materiałów i energii	110 751,17	114 519,83	
	III. Usługi obce	1 847 575,66	1 546 551,96	
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 256,00	2 345,00	
	- podatek akcyzowy			
	V. Wynagrodzenia	1 904 102,45	1 833 938,59	
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	248 195,27	218 160,95	
	- emerytalne	122 187,79	109 099,46	
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 229,64	45 270,86	
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		365 638,15	284 808,95	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		58 038,18	43 652,48	0,00
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 751,86	10 490,54	
	II. Dotacje	39 248,30	20 874,00	
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 038,02	12 287,94	
	IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		78 925,08	5 220,51	0,00
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 931,10	4 981,50	
	III. Inne koszty operacyjne	76 993,98	239,01	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		344 751,25	323 240,92	0,00
G. Przychody finansowe		20 828,15	23 766,23	0,00
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	9 288,00	23 766,23	
- od jednostek powiązanych	9 288,00	8 548,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	11 540,15		
V. Inne			
H. Koszty finansowe	43 413,20	51 562,62	0,00
I. Odsetki, w tym:	42 517,79	50 594,57	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	895,41	968,05	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	322 166,20	295 444,53	0,00
J. Podatek dochodowy	38 674,00	97 009,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	283 492,20	198 435,53	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Maria Parys		
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
22-05-2019		
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8942953589
Numer KRS 0000438056

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna LOGINTRADE SPÓŁKA AKCYJNA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo dolnośląskie		Powiat m. Wrocław	
Gmina Wrocław-Stare Miasto	Ulica Braniborska		Nr domu 2	Nr lokalu 10
Miejscowość Wrocław	Kod pocztowy 53-680	Pocztą Wrocław		
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki kody PKD 6201Z - DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony od do ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2018 do 31-12-2018				
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: ☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości: ☒ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana				
5b. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☒ TAK (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) ☐ NIE (Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)				
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				
C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek				
6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem				
6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)				

D. Zasady (polityka) rachunkowości

7a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7b. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady wyceny

I tak np. środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, bez naliczonego VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego.

Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiznie środki trwałe wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł są księgowane bezpośrednio w koszty.

Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia się, uwzględniając koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do czasu przyjęcia środka trwałego do używania.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Wycena należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki trwałe w budowie

Cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

I niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

I koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Do kosztów inwestycji nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu, kosztów sprzedaży, kosztów utrzymania komórek inwestycyjnych, przetargów, ogłoszeń itp.

Zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

7c. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego**Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

7d. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

E. Uszczegółowienie sprawozdania**Nazwa pozycji**

1 Informacje uszczegóławiające poniżej:

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

7.1. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1.sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- 2.rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
- 3.punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4.zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5.dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 6.w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
- 7.zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c
1	informacja.dodatk.2018.pdf	Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Maria Parys imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
22-05-2019 data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	01-01-2018	01-01-2017	
	31-12-2018	31-12-2017	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	95 282,03	-45 438,38	
I. Zysk (strata) netto	283 492,20	198 435,53	
II. Korekty razem	-188 210,17	-243 873,91	
1. Amortyzacja	236 875,20	243 053,07	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 498,89	50 594,57	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	52 071,18	-25 628,91	
5. Zmiana stanu rezerw	8 832,00	16 246,00	
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	
7. Zmiana stanu należności	-184 662,18	-25 692,67	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 746,61	4 264,15	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-355 571,87	-506 710,12	
10. Inne korekty	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	95 282,03	-45 438,38	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-122 807,09	246 212,18	
I. Wpływy		378 758,85	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 292,68	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:		360 466,17	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach		360 466,17	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	360 466,17	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	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	0,00	0,00	
II. Wydatki	122 095,09	492 546,67	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92 807,09	46 482,67	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:		425 000,00	

a) w jednostkach powiązanych		65 000,00	
b) w pozostałych jednostkach		360 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	0,00	360 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	29 288,00	21 064,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-122 095,09	-113 787,82	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-220 725,98	-67 009,84	
I. Wpływy	234 232,94	210 590,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	234 232,94	210 590,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II. Wydatki	328 037,41	277 599,84	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	179 337,75	112 133,28	
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	106 200,77	114 871,99	
8. Odsetki	42 498,89	50 594,57	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-93 804,47	-67 009,84	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-120 617,53	-226 236,04	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-120 617,53	-226 236,04	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	136 523,38	362 759,48	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	15 905,85	136 523,44	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Maria Parys		
..... imię i nazwisko	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
22-05-2019		
..... data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Nota podatkowa

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

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

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	322 166,20		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	632 381,20		632 381,20
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	377 340,27		377 340,27
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	340 461,44		340 461,44
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	423 117,36		423 117,36
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G-H+I)	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	295 444,53		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	625 224,72		625 224,72
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	440 764,94		440 764,94
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	181 991,98		181 991,98
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	592 761,31		592 761,31
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G-H+I)	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Maria Parys imię i nazwisko 22-05-2019 data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	01.01.2018	01.01.2017	
	31.12.2018	31.12.2017	
A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 882 992,14	1 684 556,61	
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- Korekty błędów			
B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach	1 882 992,14	1 684 556,61	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 902,50	500 902,50	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 902,50	500 902,50	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 183 654,11	1 007 595,62	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	198 435,53	176 058,49	
a) zwiększenie (z tytułu)	198 435,53	176 058,49	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 382 089,64	1 183 654,11	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			

b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
2. Pozostałe kapitały (funduszy) rezerwowe na koniec okresu			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	198 435,53	176 058,49	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	198 435,53	176 058,49	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	198 435,53	176 058,49	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	198 435,53	176 058,49	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
VI. Wynik netto	283 492,20	198 435,53	
1. Zysk netto			
2. Strata netto			
3. Odpisy z zysku			
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 166 484,34	1 882 992,14	
D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 166 484,34	1 882 992,14	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
..... Maria Parys imię i nazwisko		
22-05-2019 data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis
	 imię i nazwisko, data i podpis	 imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura: