

Informacja dodatkowa

Logintrade S.A.

za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA na dzień 31 grudnia 2021 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:**

LOGINTRADE S.A.

UL. LEGNICKA 57D/B/J

54-203 WROCLAW

Regon : 020811830

NIP: 8942953589

KRS : 0000438056

Przedmiotem działalności jest : Działalność związana z oprogramowaniem / 6201/

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia; VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

2. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: nieograniczony**
3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2021 do 31.12.2021 dane porównawcze dotyczą okresu : 01.01.2020 do 31.12.2020 r.**
4. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie nie zawiera danych łącznych**
5. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmienionym istotnie zakresie.**
6. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy**
7. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.**

7.1. Metody wyceny:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, umarza metodą liniową w okresie od 3 do 5 lat.

Koszty prac rozwojowych zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych umarza się w okresie 5 lat.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Środki trwałe podlegają aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

Środki trwałe umarzane były metodą liniową, w okresie przewidywanego używania począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w który przyjęto jego używanie. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Sprzęt komputerowy – 30 %

Maszyny i urządzenia techniczne – od 10 do 14 %

Pozostałe – od 14 do 20 %

Środki transportu z umów leasingu – wg stawki indywidualnej ustalonej na okres trwania umowy.

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

Wydatki poniesione na ulepszenie środków trwałych (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja powodujące m.in. wydłużenie okresu używania lub zwiększenie zdolności wytwórczej) zwiększają wartość środka trwałego.

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.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

INFORMACJA DODATKOWA

- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek.

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,

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,

INFORMACJA DODATKOWA

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.

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 księgowo 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.

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA na dzień 31 grudnia 2021 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

WARTOŚCI BRUTTO

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1. Środki trwałe				
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	230 754,69	2 200,00	0,00	232 954,69
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	1 721 200,89	0,00	0,00	1 721 200,89
Urządzenie techn. i maszyny	605 087,87	24 519,35	30 405,08	599 202,14
Środki transportu	682 180,14	378 002,33	390 413,36	669 769,11
Inne środki trwałe	163 021,79	0,00	0,00	163 021,79
Razem środki trwałe	3 402 245,38	404 721,68	420 818,44	3 386 148,62
2,3. Śr. trwałe w budowie i zaliczki	8 158,53	0,00	8 158,53	0,00
Ogółem	3 410 403,91	404 721,68	420 818,44	3 386 148,62

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
	1 715 134,53	361 765,40	0,00	2 076 899,93

WARTOŚCI UMORZENIA

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	33 986,34	45 315,12	0,00	79 301,46
Urządzenie techn. i maszyny	484 103,25	60 160,48	29 914,03	514 349,70
Środki transportu	449 248,74	156 871,08	362 565,96	245 553,86
Inne środki trwałe	131 389,601	7 161,96	0,00	138 551,56
RAZEM	1 098 727,93	269 508,64	392 479,99	975 756,58

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
	828 908,54	234 425,34	0,00	1 063 333,88

INFORMACJA DODATKOWA

2. **Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:** nie wystąpiła
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 :** nie wystąpiła
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:** nie występują
5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:** nie występują
6. **Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują** nie występuje
7. **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00			0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega					0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie					0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	188 572,62	7 318,52	1 783,50	0,00	194 107,64
Pozostałe					0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	188 572,62	7 318,52	1 783,50	0,00	194 107,64

INFORMACJA DODATKOWA

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Lp.	Nazwa udziałowca	Akcje		Wartość nominalna	Wartość kapitału akcyjnego
		Procentowy udział	Ilość akcji	Zł/1 akcję	Zł
1.	Marta Wudarzewska	25,42 %	1 273 230	0,10	127 323,00
2.	Włodzimierz Wudarzewski	18,85 %	944 230	0,10	94 423,00
3.	Michał Szlachcic	18,99 %	951 373	0,10	95 137,30
4.	Pozostali	36,74 %	1 840 192	0,10	184 019,20

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Spółka sporządza za rok obrotowy zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Spółka za rok obrotowy wykazała zysk w wysokości 165 270,60 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na kapitał zapasowy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: w okresie sprawozdawczym utworzono rezerwę:

Lp	Tytuł	Stan na 01.01.2021	Zmiany w roku	Stan na 31.12.2021
1	Stan	66 734,95		92 771,00
2	Zwiększenia w tym:	0,00	159 506,00	
	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0,00	159 506,00	
3	Zmniejszenia	0,00	66 734,95	
	wykorzystanie	0,00	66 734,95	
	Razem	66 734,95		92 771,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a. do 1 roku
- b. powyżej 1 roku do 3 lat
- c. powyżej 3 do 5 lat
- d. powyżej 5 lat

Wykazane w bilansie zobowiązania długoterminowe wynikają z zawartych umów leasingu operacyjnego samochodów osobowych, zgodnie z ustawą o rachunkowości zostały one wykazane jako leasing kapitałowy.

INFORMACJA DODATKOWA

Płatne w okresie	Wartość bieżących opłat leasingowych	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	173 520,49	119 454,66
Zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku do 3 lat)	177 664,48	368 820,59

Oraz kredyty

Płatne w okresie	Wartość bieżących kredytów	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Krótkoterminowe (do 1 roku)	263 916,00	369 636,00
Długoterminowe (powyżej 1 roku do 3 lat)	1 290 289,00	1 383 509,00

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń : Zabezpieczenie wierzytelności Banku z tytułu udzielonego kredytu stanowią :

- wpływy na rachunek bieżący w Banku
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawioną przez Spółkę
- gwarancje w wysokości zdefiniowanej w umowie w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis
- hipoteka do umowy kredytowej CRD/54169/19,CRD/54170/19,CRD/54171/19 docelowo , bez innych wpisów mających pierwszeństwo wobec wpisów na rzecz banku, do kwoty 2 700 000,00 zł na lokalu usługowym we Wrocławiu przy ul Legnickiej 57d zostanie wydzielona nowa księga wieczysta.
- cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

L.p.	Tytuł krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
1	Ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne	17 651,50	21 915,50
2	Opłata roczna Google, certyfikaty, licencje	0,00	0,00
3	Prace wdrożeniowe-mbank	538 080,07	0,00
4	Koszty dotyczące wynagrodzeń prowizyjnych	91 933,76	64 992,57
	Razem	647 665,33	86 907,77

INFORMACJA DODATKOWA

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Zobowiązania		
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
Leasing operacyjny	351 220,44	488 275,25
Kredyty	1 554 205,00	1 753 145,00

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie

W okresie sprawozdawczym zobowiązania z tytułu leasingów zostały zabezpieczone przez wystawienia weksła własnego „in blanco”, z deklaracją wekslową z klauzulą bez protestu.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym
- Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat ,o którym mowa w:

- art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.-Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz.2187,2243 i 2354),
- art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych(Dz.U. z 2018r.poz.2386 i 2243).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiły:

21 439,07 zł.

II

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

INFORMACJA DODATKOWA

Rodzaj działalności	Przychody w 2020r. zł.	Przychody w 2021 r. zł.
Sprzedaż krajowa, w tym:	5 434 749,67	5 753 677,40
1 sprzedaż usług	5 434 749,67	5 753 677,40
2 sprzedaż towarów	0,00	0,00
Wewnątrzwspólnotowa dostawa	0,00	0,00
Razem	5 434 749,67	5 753 677,40

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- Amortyzacji
- Zużycia materiałów
- Usług obcych
- Podatków i opłat
- Wynagrodzeń
- Ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
- Pozostałych kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła

INFORMACJA DODATKOWA

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym -zysk brutto:

Spółka sporządza kalkulację podatkową jako załącznik do sprawozdania finansowego.

L.p	Tytuł	Konto	Kwota
1	Zysk brutto		205 730,60
2	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania w tym:		317 083,62
	- otrzymane z góry	842-2	317 083,62
	- przychody uznane z poprzedniego roku		0,00
3	Przychody nieopodatkowane w tym :		331 888,63
	- dotacje ,subwencje,dopłaty		0,00
	- otrzymane z gory i opodatkowane w 2020	842-2	331 424,63
	- naliczone odsetki od pożyczek i nie zapłacone	752-2-2	464,00
	- dodatnie różnice kursowe-wycena bilansowa		
4	Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów w tym :		282 856,65
	- koszty wynagrodzeń		
	- koszty z umów zleceń		
	- koszty leasingowe	250	282 856,65
5	Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym:		446 220,20
	- pozostałe koszty nkup	409-99	1 098,52
	- koszty reklamy i reprezentacji - nkup	409-05	84,00
	- koszty usług - nkup	402-99	14 342,28
	- koszty zużycia materiałów nkup	401-99	9 860,89
	- amortyzacja sr tr. Leasingi nkup	400-01-2	186 048,03
	- amortyzacja wnip nkup	400-02-2	221 286,48
	- odpis aktualizacyjny udziałów w Merge Staff		13 500,00
6	Dochód do opodatkowania (1+2-3-4+5)		354 289,14
7	odliczenie straty z lat ubiegłych		
8	Podstawa do opodatkowania po odliczeniach		354 289,14
8	Podatek dochodowy do zapłaty		67 314,00

7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym : nie wystąpił**

8. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym : nie wystąpiły**

9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,**

W roku obrotowym Spółka poniosła łącznie wydatków inwestycyjnych w wysokości 412 345,75 zł.

W roku 2022 Spółka planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 100.000,00zł.

W roku 2021 Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, planuje na ten cel wydać w roku 2022 kwotę 5.000,00 zł

INFORMACJA DODATKOWA

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie : nie wystąpiły
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła

III

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

Dla celów bilansowych należności i zobowiązania nie były wyrażone w walutach obcych.

IV

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych,

1. a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

Rachunek przepływów sporządzany jest metodą pośrednią. W rachunku nie występują różnice między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawarła takich umów.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe .

INFORMACJA DODATKOWA

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w 2021 r w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 23 osób.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat
1.	Pracownicy - dział techniczny	7
2.	Pracownicy - pozostałe działy	16
	Ogółem	23

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej – 1 393,50 zł

Wynagrodzenie Zarządu – wynagrodzenie Zarządu nie jest podawane ze względu na ochronę danych osobowych

5. Informacja o kwotach zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji o poręczeniach wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

6.

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

7. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach::
15 700,00 zł
- b) inne usługi atestacyjne: 0,00 zł
- c) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł
- d) pozostałe usługi: 0,00 zł

VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Skorygowano Podatek dochodowy od osób prawnych za lata 2019 i 2020 z powodu błędnie zakwalifikowanych do kosztów uzyskania przychodu kosztów międzyokresowych rozliczeń.

Kwota, która została odniesiona na kapitał własny z lat ubiegłych wynosi 102 235,00 PLN, jako zmniejszenie wyniku finansowego z lat ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

INFORMACJA DODATKOWA

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

VII

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:**

Podmiotami powiązanymi z godnie z art. 4 Kodeksu Spółek Handlowych są:

-MERGE STAFF Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Legnicka 57D/B/J

Zakupy :	0,00 zł
Sprzedaż:	200,00 zł
Udzielone pożyczki:	0,00 zł
Odsetki od pożyczki:	0,00 zł

- PZP24.pl Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul Legnicka 57 D/B/J

Zakupy :	69 618,83 zł
Sprzedaż :	92 873,22 zł

3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:**

Lp	Nazwa i adres siedziby Spółki	Procent udziału	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy za rok obrotowy
1	Merge Staff Sp.z o.o.Wrocław ul.Legnicka 57 D/B/J	100	100	- 25 189,86
2	PZP24 Sp. z o.o. Wrocław ul Legnicka 57 D/B/J	100	100	121 915,70

INFORMACJA DODATKOWA

4. **Informacje o:** (jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń)
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;
 - rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

Nie dotyczy

5. **Informacje o:**

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka dominująca, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

LOGINTRADE SA - ul Legnicka 57 D/B/J, 54-203 Wrocław

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

PZP24 Sp. z o.o. - ul Legnicka 57 D/B/J, 54-203 Wrocław

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Merge Staff Sp. z o.o. - ul Legnicka 57 D/B/J, 54-203 Wrocław

6. **Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - Firmę i opis przedmiotu działalności Spółki przejętej
 - Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej Spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
- Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

INFORMACJA DODATKOWA

- a. Firmę i opis przedmiotu działalności Spółki przejętej
- b. Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
- c. Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej Spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;

W okresie obrotowym powyższe zdarzenie nie wystąpiło

IX

- 1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja zawiera również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Zgodnie z wiedzą i posiadanymi przez Zarząd informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez spółkę działalności w 2022r.

X

- 1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.**

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione, powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik działalności Spółki.

Maria Parys

Data: 18-05-2022

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data:

podpis kierownika jednostki