

# 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
<b>1. Środki trwałe</b>				
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
<b>Razem środki trwałe</b>	3 402 245,38	404 721,68	420 818,44	3 386 148,62
<b>2,3. Śr. trwałe w budowie i zaliczki</b>	8 158,53	0,00	8 158,53	0,00
<b>Ogółem</b>	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
<b>RAZEM</b>	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:**

<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego (BO)</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Wykorzystanie odpisów</b>	<b>Uznanie odpisów za zbędne</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (BZ)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
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	
	<b>Razem</b>	<b>66 734,95</b>		<b>92 771,00</b>

**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
	<b>Razem</b>	<b>647 665,33</b>	<b>86 907,77</b>

## 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	<b>Zysk brutto</b>		<b>205 730,60</b>
2	<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania w tym:</b>		317 083,62
	- otrzymane z góry	842-2	<b>317 083,62</b>
	- przychody uznane z poprzedniego roku		<b>0,00</b>
3	<b>Przychody nieopodatkowane w tym :</b>		<b>331 888,63</b>
	- 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	<b>Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów w tym :</b>		<b>282 856,65</b>
	- koszty wynagrodzeń		
	- koszty z umów zleceń		
	- koszty leasingowe	250	282 856,65
5	<b>Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym:</b>		<b>446 220,20</b>
	- 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	<b>Dochód do opodatkowania (1+2-3-4+5)</b>		<b>354 289,14</b>
7	<b>odliczenie straty z lat ubiegłych</b>		
8	<b>Podstawa do opodatkowania po odliczeniach</b>		<b>354 289,14</b>
8	Podatek dochodowy do zapłaty		<b>67 314,00</b>

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 powiązаныmi, 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
	<b>Ogółem</b>	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 odstępnie 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