

LOGINTRADE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LOGINTRADE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Legnicka 57D/B/J/, 54-203 Wrocław

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8942953589

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000438056

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

Wartości niematerialne i prawne ujmuje 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 ujmuje 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 umarzone 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,

- 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,

Ustalenia wyniku finansowego:

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.

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, 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.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 840 910,80	3 089 942,92
I. Wartości niematerialne i prawne	426 286,77	719 926,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	221 286,55	442 573,03
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	205 000,22	277 353,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 188 504,03	2 181 090,51
1. Środki trwałe	2 188 504,03	2 181 090,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	230 754,69	230 754,69
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 553 469,19	1 598 784,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	203 919,96	61 711,48
d) środki transportu	190 213,88	272 531,76
e) inne środki trwałe	10 146,31	17 308,27
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	90 000,00	55 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	90 000,00	55 000,00
a. w jednostkach powiązanych	90 000,00	55 000,00
- udziały lub akcje	90 000,00	55 000,00
- 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	136 120,00	133 926,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 120,00	133 926,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 778 104,00	2 791 054,98
I. Zapasy	15 600,00	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	15 600,00	
II. Należności krótkoterminowe	1 019 576,98	868 725,59
1. Należności od jednostek powiązanych	2 092,32	2 858,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 092,32	2 858,19
- do 12 miesięcy	2 092,32	2 858,19
- 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	1 017 484,66	865 867,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 012 955,76	846 001,72
- do 12 miesięcy	1 012 955,76	846 001,72
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 528,90	2 952,70
c) inne		16 912,98
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 635 095,05	1 811 921,12

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 635 095,05	1 811 921,12
a) w jednostkach powiązanych	158 691,78	242,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	158 691,78	242,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 476 403,27	1 811 679,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	476 403,27	881 679,12
- inne środki pieniężne	2 000 000,00	930 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 831,97	110 408,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	6 619 014,80	5 880 997,90

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 418 334,11	3 428 246,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	500 902,50	500 902,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 927 343,65	2 370 163,28
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-112 291,71
VI. Zysk (strata) netto	990 087,96	669 472,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 200 680,69	2 452 751,75
I. Rezerwy na zobowiązania	76 951,00	67 796,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 951,00	67 796,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	723 520,00	938 782,73
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	723 520,00	938 782,73
a) kredyty i pożyczki	723 520,00	938 782,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 066 843,03	1 074 541,36
1. Wobec jednostek powiązanych	20 910,00	2 381,53

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	20 910,00	2 381,53
- do 12 miesięcy	20 910,00	2 381,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	1 045 933,03	1 072 159,83
a) kredyty i pożyczki	163 920,00	369 636,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	405 007,91	356 822,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	273 578,46	127 691,74
- do 12 miesięcy	273 578,46	127 691,74
- 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	201 300,02	216 188,43
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 126,64	1 820,94
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	333 366,66	371 631,66
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	333 366,66	371 631,66
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	333 366,66	371 631,66
PASYWA RAZEM	6 619 014,80	5 880 997,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 956 664,71	6 236 335,94
- od jednostek powiązanych		67 380,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 959 241,01	6 212 835,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 576,30	23 500,20
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 740 861,52	5 377 769,25
I. Amortyzacja	471 161,14	523 557,60
II. Zużycie materiałów i energii	106 044,43	87 340,97
III. Usługi obce	2 937 673,68	2 438 078,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 545,30	31 474,86
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 797 059,40	1 902 693,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	299 186,59	318 566,15
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	102 190,98	76 057,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 215 803,19	858 566,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	113 959,09	182 545,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	68 292,68	
II. Dotacje		42 960,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	45 666,41	139 585,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 006,99	5 478,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 643,18	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	33 363,81	5 478,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 294 755,29	1 035 634,02
G. Przychody finansowe	92 114,01	33 375,67
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:	91 433,09	32 893,72
- od jednostek powiązanych	9 415,07	2 190,98
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	680,92	481,95
H. Koszty finansowe	117 126,34	169 491,61
I. Odsetki, w tym:	114 974,64	168 387,82
- dla jednostek powiązanych	81,27	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 151,70	1 103,79
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 269 742,96	899 518,08
J. Podatek dochodowy	272 694,00	230 046,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6 961,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	990 087,96	669 472,08

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 428 246,15	2 758 774,07
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 428 246,15	2 758 774,07
1. Kapitał podstawowy	500 902,50	500 902,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 902,50	500 902,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 902,50	500 902,50
2. Kapitał zapasowy	2 927 343,65	2 370 163,28
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 370 163,28	2 204 892,68
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	557 180,37	165 270,60
a) zwiększenie (z tytułu)	557 180,37	165 270,60
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	557 180,37	165 270,60
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 927 343,65	2 370 163,28
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych		-112 291,71
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	557 180,37	-112 291,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	557 180,37	-112 291,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	557 180,37	-112 291,71
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
Przeniesienie wyniku na kapitał zapasowy	557 180,37	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-112 291,71
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-112 291,71
6. Wynik netto	990 087,96	669 472,08
a) zysk netto	990 087,96	669 472,08
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 418 334,11	3 428 246,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 418 334,11	3 428 246,15

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	990 087,96	669 472,08
II. Korekty razem	425 827,23	-51 182,88
1. Amortyzacja	471 161,14	523 557,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12,70	
5. Zmiana stanu rezerw	9 155,00	-24 975,00
6. Zmiana stanu zapasów	-15 600,00	6 280,00
7. Zmiana stanu należności	-150 851,39	-100 449,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	136 208,72	-511 361,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 258,94	55 765,84
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 415 915,19	618 289,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		992 038,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		992 038,18
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		992 038,18
- zbycie aktywów finansowych		951 016,18
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		41 022,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	343 397,50	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	184 350,33	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	159 047,17	
a) w jednostkach powiązanych	159 047,17	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-343 397,50	992 038,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	168 849,93	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	168 849,93	
II. Wydatki	576 643,47	576 178,80
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	35 000,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	420 978,73	444 726,27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	120 664,74	131 452,53
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-407 793,54	-576 178,80
D. Przepływy pieniężne netto, razem	664 724,15	1 034 148,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 811 679,12	777 530,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 476 403,27	1 811 679,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 269 742,96	899 518,08
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	402 659,64	408 746,23
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	333 366,66	371 631,66
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	379 026,47	476 279,67
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	32 400,52	4 890,68
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	176 654,70	131 452,53
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 435 222,27	1 212 121,33
K. Podatek dochodowy	272 692,00	230 303,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja podatkowa

Informacja dodatkowa

Logintrade S.A.

za okres 01.01.2023 do 31.12.2023

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA na dzień 31 grudnia 2023 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:** 01.01.2023 do 31.12.2023 dane porównawcze dotyczą okresu : 01.01.2022 do 31.12.2022 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 2023 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 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1. Środki trwałe				
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	230 754,69	0,00	0,00	230 754,69
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	1 723 400,89	0,00	0,00	1 723 400,89
Urządzenie techn. i maszyny	599 202,14	165 350,00	0,00	764 552,14
Środki transportu	609 364,40	19 597,72	171 002,46	457 59,66
Inne środki trwałe	163 021,79	0,00	0,00	163 021,79
Razem środki trwałe	3 386 148,62	620,99	61 025,70	3 325 743,91
2,3. Śr. trwałe w budowie i zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	3 325 743,91	184 947,72	171 002,46	3 339 689,17

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
	3 325 743,91	184 947,72	171 002,46	3 339 689,17

WARTOŚCI UMORZENIA

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	124 616,58	45 315,12	0,00	169 931,70
Urządzenie techn. i maszyny	537 490,66	23 141,52	0,00	560 632,18
Środki transportu	336 832,64	101 902,90	170 989,76	267 745,78
Inne środki trwałe	145 713,52	7 161,96	0,00	152 875,48
RAZEM	1 144 653,40	177 521,50	170 989,76	1 151 185,14

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
	1 356 973,52	293 639,64	0,00	1 650 613,16

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 wieczyste: 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	102 657,03	16 856,95	22 336,20		97 177,78
Pozostałe					0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	102 657,03	16 856,95	22 336,20	0,00	97 177,78

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 990 087,96 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na kapitał zapasowy Spółki.

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 01.01.2023	Zmiany w roku	Stan na 31.12.2023
1	Stan	67 796,00		76 951,00
2	Zwiększenia w tym:	0,00	136 120,00	
	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0,00	136 120,00	
3	Zmniejszenia	0,00	67 796,00	
	wykorzystanie	0,00	67 796,00	
	Razem	67 796,00		76 951,00

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 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	81 305,98	108 591,62
Zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku do 3 lat)	275 516,74	296 416,29

Oraz kredyty

Płatne w okresie	Wartość bieżących kredytów	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Krótkoterminowe (do 1 roku)	369 636,00	163 920,00
Długoterminowe (powyżej 1 roku do 3 lat)	938 782,73	723 520,00

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 wystawiona 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 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1	Ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne	16 138,26	31 064,86
2	Opłata roczna Google, certyfikaty, licencje	0,00	0,00
4	Koszty dotyczące wynagrodzeń prowizyjnych	94 270,01	76 767,11
	Razem	110 408,27	107 831,97

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:

INFORMACJA DODATKOWA

Zobowiązania		
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
Leasing operacyjny	356 822,72	405 007,91
Kredyty	1 308 418,73	887 440,00

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:

- a. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b. 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
- c. 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:

- a. art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.-Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz.2187,2243 i 2354),
- b. 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:

19 986,74 zł.

II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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 2022r. zł.	Przychody w 2023 r. zł.
Sprzedaż krajowa, w tym:	6 212 835,74	6 956 664,71
1 sprzedaż usług	6 212 835,74	6 956 664,71
2 sprzedaż towarów	0,00	0,00
Wewnątrzwspólnotowa dostawa	0,00	0,00
Razem	6 212 835,74	6 956 664,71

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		1 269 742,96
2	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania w tym:		333 366,66
	- otrzymane z góry	842-2	333 366,66
	- przychody uznane z poprzedniego roku		0,00
3	Przychody nieopodatkowane w tym :		408 746,23
	- dotacje, subwencje, dopłaty		0,00
	- otrzymane z góry	842-2	371 631,66
	- naliczone odsetki od pożyczek i niezapłacone	752-2-2	0,00
	- rozwiązanie rezerwy należności	762-4	22 336,20
	- odsetki bilansowe	752-2-1-2	8691,78
	- dodatnie różnice kursowe - wycena bilansowa		
4	Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów w tym :		176 654,70
	- koszty wynagrodzeń		
	- koszty z umów zleceń		
	- koszty leasingowe	250	120 664,74
5	Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym:		411 426,99
	- pozostałe koszty nkup	409-99	105,31
	- koszty reklamy i reprezentacji - nkup	409-05	11 149,36
	- koszty usług - nkup	402-99	7 430,09
	- koszty zużycia materiałów nkup	401-99	5 144,82
	- amortyzacja śr trw. Leasingi nkup	400-01-2	124 811,50
	- amortyzacja wnip nkup	400-02-2	221 286,48
	- koszty leasingowe ponad limit	250	9 098,91
	- odsetki kosztowe bilansowe NKUP	751-1-1-2	81,27
	- inne koszty operacyjne bilansowe NKUP	761-4	32 319,25
6	Dochód do opodatkowania (1+2-3-4+5)		1 435 222,27
	odliczenie straty z lat ubiegłych		
7	Podstawa do opodatkowania po odliczeniach		1 435 222,27
8	Podatek dochodowy do zapłaty		272 692,00

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 nie poniosła wydatków inwestycyjnych w wysokości.

W roku 2024 Spółka planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 100 000,00 zł.

INFORMACJA DODATKOWA

W roku 2023 Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, planuje na ten cel wydać w roku 2024 kwotę 5 000,00 zł

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 2023 r w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 16 osób.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat
1.	Pracownicy - dział techniczny	7
2.	Pracownicy - pozostałe działy	9
	Ogółem	16

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 – 1 500,00 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::
15 600,00 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:

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:

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

Zakupy :	216 000,00 zł
Sprzedaż:	2 283,05 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 :	64 446,00 zł
Sprzedaż :	94 591,15 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	Salewaste Sp. z o. o. , Wrocław ul. Legnicka 57 D/B/J	100	100	- 430 390,81
2	PZP24 Sp. z o.o., Wrocław ul. Legnicka 57 D/B/J	50	50	314 188,56
3	Pricerlink Sp. z o.o., Wrocław ul. Legnicka 57 D/B/J	70	70	- 2 196,43

INFORMACJA DODATKOWA

4. **Informacje o:** (jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń)
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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

Salewaste 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:
 - Firmę i opis przedmiotu działalności Spółki przejętej

INFORMACJA DODATKOWA

- 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 2024r.

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: 25-02-2024

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data:

podpis kierownika jednostki

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Maria Parys dnia 2024.03.25