

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Logintrade S.A.**

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKOWI STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Spółki:

Tomasz Wudarczewski – Prezes Zarządu

Michał Szlachcic – V-ce Prezes Zarządu

podpis.....

podpis.....

**LOGINTRADE S.A.**  
ul. Braniborska 2/10  
53-680 Wrocław  
NIP: 8942953589  
REGON: 020811830  
KRS: 0000438056

Sprawozdanie sporządziła: Maria Parys

podpis.....

Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c.  
M. Parys, W. Woszczyńska  
54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207  
tel. 071/ 351 80 30  
NIP: 894-26-53-746, REGON: 932280185

Wrocław, 21.05.2015 roku

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Logintrade S.A.  
Adres: ul. Branoborska 2/10  
53-680 Wrocław

Regon: 020811830  
NIP: 8942953589

Podstawowy przedmiot działalności:

Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania;  
Pozostała działalność wydawnicza  
Działalność związana z oprogramowaniem;  
Działalność związana z doradztwem w zakresie oprogramowania;  
Pozostała działalność w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;  
Działanie portali internetowych;  
Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej o zarządzania;  
Pozaszkolne formy edukacji , gdzie indziej niesklasyfikowane.

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia, VI Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego  
Miejscowość: Warszawa  
Numer: KRS 0000311496

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku Logintrade funkcjonowała jako spółka akcyjna.

### 2 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim: nieograniczony

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2014 r.-31.12.2014 r. dane

porównawcze dotyczą okresu: 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami./

## 6. Założenie kontynuacji działalności oraz ciągłość stosowanych zasad:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmienionym istotnie zakresie.

Spółka stosuje politykę rachunkowości zgodną z ustawą o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

## 7. Zasady polityki rachunkowości

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

### 7.1. Metody wyceny:

#### Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
  - a) środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

#### 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 długoterminowych aktywów finansowych 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 :

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,
- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

##### b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,



## **Logintrade S.A. Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 -31.12.2014 r.**

- 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 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.

### **Kredyty i pożyczki**

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wymagalnej wartości.

### **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,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- 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.

**Wynik na operacjach nadzwyczajnych** stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

## **7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

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



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

#### Wartość początkowa środków na dzień 31.12.2014 r.

| Treść                                                 | Stan na<br>01.01.2014 r. | Zwiększenia       | Zmniejszenia  | Stan na<br>31.12.2014 r. |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)  |                          |                   |               |                          |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                          |                   |               |                          |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 192 133,00               | 83 407,04         |               | 275 540,04               |
| Środki transportu                                     | 290 471,19               | 1 046,45          | 591,20        | 290 926,44               |
| Inne środki trwałe                                    | 15 798,97                | 7 353,66          |               | 23 152,63                |
| Środki trwałe w budowie                               |                          | 800,81            |               | 800,81                   |
| Wartości niematerialne i prawne                       | 432 095,26               | 176 199,44        |               | 608 294,70               |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |                          |                   |               | 106 513,38               |
| <b>Razem</b>                                          | <b>930 498,42</b>        | <b>268 807,40</b> | <b>591,20</b> | <b>1 305 228,00</b>      |

#### Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2014 r.

| Treść                                                 | Stan na<br>01.01.2014r. | Zwiększenia       | Zmniejszenia  | Stan na<br>31.12.2014r. |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)  |                         |                   |               |                         |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                         |                   |               |                         |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 139 185,94              | 67 003,29         |               | 206 189,23              |
| Środki transportu                                     | 57 567,98               | 58 178,36         | 256,23        | 115 490,11              |
| Inne środki trwałe                                    | 3 632,08                | 4 005,24          |               | 7 637,32                |
| Wartości niematerialne i prawne                       | 258 672,32              | 123 084,14        |               | 381 756,46              |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |                         |                   |               |                         |
| <b>Razem</b>                                          | <b>459 058,32</b>       | <b>252 271,03</b> | <b>256,23</b> | <b>711 073,12</b>       |

Inwestycje długoterminowe:

| Treść                                              | Stan na<br>01.01.2014r. | Zwiększenia     | Zmniejszenia | Stan na<br>31.12.2014r. |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|
| Pożyczki wraz z odsetkami do jednostek powiązanych | 74 005,03               | 2 800,00        |              | 76 805,03               |
| Udziały w jednostkach powiązanych                  | 50 000,00               |                 |              | 50 000,00               |
| <b>Razem</b>                                       | <b>124 005,03</b>       | <b>2 800,00</b> |              | <b>126 805,03</b>       |

2) wartość gruntów użytkowanych wieczystie,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

W okresie sprawozdawczym spółka używała na podstawie leasingu operacyjnego w rozumieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych samochodów osobowych.

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego wspólników spółki

| L.p | Nazwa udziałowca        | Ilość udziałów w szt. | Ilość głosów | Wartość nominalna w zł | Udział w kapitale podstawowym (%) |
|-----|-------------------------|-----------------------|--------------|------------------------|-----------------------------------|
| 1.  | Marta Wudarzewska       | 1 273 230             | 2 546 460    | 127 323,00             | 25,42                             |
| 2.  | Włodzimierz Wudarzewski | 944 230               | 1 888 460    | 94 423,00              | 18,85                             |
| 3.  | Michał Szlachcic        | 951 373               | 1 895 603    | 95 137,30              | 18,99                             |
| 4.  | Dom Maklerski WDM S.A.  | 661 670               | 661 670      | 66 167,00              | 13,21                             |
| 5.  | Pozostali               | 1 178 522             | 1 277 222    | 117 852,20             | 23,53                             |

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Spółka sporządza za rok obrotowy zestawienie zmian w kapitale własnym.

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Proponuje się zysk przeznaczyć na kapitał zapasowy.

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

W okresie sprawozdawczym nie tworzone rezerw na odroczony podatek dochodowy .

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące wartości należności nie wystąpiły



10) 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.

| Płatne w okresie             | Wartość bieżących opłat leasingowych |               |
|------------------------------|--------------------------------------|---------------|
|                              | BZ 31.12.2014                        | BZ 31.12.2013 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 47 173,31                            | 43 091,97     |
| Zobowiązania długoterminowe  | 131 376,96                           | 179 150,28    |

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują:

| Lp. | Tytuł krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych | Stan na 31.12.2014 | na 31.12.2013     |
|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1   | Ubezpieczenie majątkowe i komunikacyjne                     | 11 322,38          | 13 922,77         |
| 2   | Roczna licencja Zend Guard                                  | 0,00               | 1 534,50          |
| 3   | Opłata roczna google apps, certyfikaty, licencje            | 1 052,09           | 1 430,46          |
| 4   | Koszty dotyczące przychodów roku 2014                       | 0,00               | 171 470,91        |
|     | <b>Razem</b>                                                | <b>12 374,47</b>   | <b>188 358,64</b> |

16) Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

| Lp. | Tytuł rozliczeń międzyokresowych przychodów        | Stan na 31.12.2014 | Stan na 31.12.2013 |
|-----|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1   | Przychody przyszłych okresów – rozliczenie dotacji | 97 351,49          | 51 234,00          |
|     | <b>Razem</b>                                       | <b>97 351,49</b>   | <b>51 234,00</b>   |

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Zabezpieczenia majątkowe w spółce nie występują. W umowach leasingowych jako zabezpieczenie zawarcia umowy była pobierana opłata wstępna. W umowie kredytu zabezpieczeniem jest weksel in blanco.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek



powiązanych;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

## 2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

|    | Wyszczególnienie             | Przychody w roku 2013 | Przychody w roku 2014 |
|----|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Przychody ze sprzedaży usług | 2 187 808,19          | 2 686 342,74          |
| 2. | Sprzedaż towarów             | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. | <b>Razem</b>                 | <b>2 187 808,19</b>   | <b>2 686 342,74</b>   |

Spółka sprzedaje usługi na terenie kraju oraz na terenie krajów Unii Europejskiej

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

W okresie sprawozdawczym nie dokonano aktualizacji zapasów.

4) 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.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Tytuł                                                          | Kwota            |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Zysk brutto</b>                                             | 20 840,47        |
| <b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania w tym:</b>    | 0,00             |
| <b>Przychody nie opodatkowane w tym :</b>                      | 10 074,29        |
| - otrzymane dotacje z UE                                       | 6 958,01         |
| - naliczone odsetki od pożyczek na 31-12-2014                  | 2 800,00         |
| - dodatnia różnica kursowa wycena bilansowa                    | 316,28           |
| <b>Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów w tym :</b> | 86 199,05        |
| - koszty wynagrodzeń z poprzedniego roku                       | 42 507,07        |
| - koszty leasingu - faktury za czynsz                          | 43 691,98        |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w tym:</b>        | 108 525,84       |
| - amortyzacja środków trwałych – leasing operacyjny            | 57 976,08        |
| - koszty związane z dotacją UE                                 | 6 958,01         |
| - odsetki budżetowe                                            | 47,38            |
| - inne wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów     | 5 491,19         |
| - nie wypłacone wynagrodzenie z umów zleceń i dzieło           | 36 065,00        |
| <b>Dochód do opodatkowania (1+2-3-4+5)</b>                     | <b>33 092,97</b> |

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| Strata z lat ubiegłych                   | 0,00            |
| Podstawa do opodatkowania                | 33 093,00       |
| Podatek dochodowy - 19%                  | 6 288,00        |
| <b>Podatek dochodowy wykazany w RZiS</b> | <b>6 288,00</b> |

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych,

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość środków trwałych w budowie wynosiła 800,81 zł.

8) 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 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 268 807,00 zł w tym z dotacji 173 950,00 zł.

W roku 2015 spółka planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 50.000,00zł.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

## 2a

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Dla celów bilansowych należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono po średnim kursie NBP z 31.12.2014 r. Kurs średni Euro wynosi : 4,2623 zł

## 3

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić 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.

#### 4

Informacje o:

1) 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) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
  - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

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

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, w przeliczeniu na pełne etaty;

Przeciętne zatrudnienie w 2014 r w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 16,33 osoby.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Ze względu na ochronę danych osobowych, wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej nie są wykazywane

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;



W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.

6) *Wynagrodzenie audytora przeprowadzającego badanie bilansu*

Wynagrodzenie audytora przeprowadzającego badanie bilansu zgodnie z umową wynosi netto 5.000,00 zł.

5

*1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,*

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

*2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,*

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

*3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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,*

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki nie wystąpiły.

*4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;*

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki nie wystąpiły.

6

*1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*

*a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*

*b) procentowym udziale,*

*c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*

*d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*

*e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*

*f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*

*g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,*

Podmiotem powiązanym zgodnie z art. 4 § 1 kodeksu spółek handlowych jest LTX Soft sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

| (w złotych)                                    | Rok zakończony dnia<br>31 grudnia 2014 roku |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Zakupy                                         | 0,00                                        |
| Sprzedaż                                       | 0,00                                        |
| Należności z tytułu dostaw,<br>robót i usług   | 0,00                                        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw,<br>robót i usług | 0,00                                        |
| Udzielone pożyczki w 2012 r.                   | 70 000,00                                   |
| Odsetki od udzielonej pożyczki                 | 6 805,03                                    |

2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,*

Transakcje z jednostką powiazaną nie wystąpiły

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,*

Spółka nabyła - 100% udziałów w spółce LTX Soft sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu ul. Braniborska 2 lok. 10 .

Zgodnie z aktem założycielskim spółki LTX Soft sp. z o.o. rok obrotowy spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

W 2014 roku spółka LTX Soft sp. z o.o. wykazała stratę w wysokości 1 217,95 zł.

4) *jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*

- a) *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,*
- b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
- c) *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
  - *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
  - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
  - *wartość aktywów trwałych,*
  - *przeciętne roczne zatrudnienie;*

Jednostka jest jednostką sprawującą kontrolę nad inną jednostką ale nie ma obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (art. 56, 57 i 58 ustawy o rachunkowości).

5) *informacje o:*

- a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym*



szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (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 ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

8. 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 powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności; W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Zgodnie z wiedzą i posiadanymi przez Wspólników informacjami nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez Logintrade S.A. działalności w 2015r.

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

Przygotowała: Maria Parys



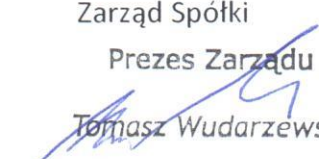
Wrocław, dnia 21.05.2015 r.

Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c.  
M. Parys, W. Woszczyńska  
54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207  
tel. 071/ 351 80 30  
NIP: 894-26-53-746, REGON: 932280185

**LOGINTRADE S.A.**  
ul. Braniborska 2/10  
53-680 Wrocław  
NIP: 8942953589  
REGON: 020811830  
KRS: 0000438056

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu

  
Tomasz Wudarczewski

Vice Prezes Zarządu

  
Michał Szlachcic

UL. BRANIBORSKA 21/0 115 53-680 WROCLAW

| AKTYWA                                                   |  | Stan na koniec okresu<br>poprzedniego |  | bieżącego<br>(sprawozdawczego) | PASYWA                                                                |  | Stan na koniec okresu<br>poprzedniego |  | bieżącego<br>(sprawozdawczego) |
|----------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)                         |  | 675 353,48                            |  | 720 959,91                     | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY<br>(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)         |  | 1 351 913,13                          |  | 1 366 465,60                   |
| I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)              |  | 327 336,32                            |  | 333 051,62                     | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                       |  | 500 902,50                            |  | 500 902,50                     |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |  |                                       |  |                                | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)            |  |                                       |  |                                |
| 2. Wartość firmy                                         |  |                                       |  |                                | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                         |  |                                       |  |                                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                  |  | 173 422,94                            |  | 226 538,24                     | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                                        |  | 796 305,19                            |  | 851 010,63                     |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |  | 153 913,38                            |  | 106 513,38                     | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                            |  |                                       |  |                                |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)                      |  | 298 017,16                            |  | 261 103,26                     | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                           |  |                                       |  |                                |
| 1. Środki trwałe (a-e)                                   |  | 298 017,16                            |  | 260 302,45                     | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                    |  |                                       |  |                                |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |  |                                       |  |                                | VIII. Zysk (strata) netto                                             |  | 54 705,44                             |  | 14 552,47                      |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  |                                       |  |                                | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br>(wielkość ujemna) |  |                                       |  |                                |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       |  | 52 947,06                             |  | 69 350,81                      |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| d) środki transportu                                     |  | 232 903,21                            |  | 175 436,33                     |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| e) inne środki trwałe                                    |  | 12 166,89                             |  | 15 515,31                      |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 2. Środki trwałe w budowie                               |  |                                       |  | 800,81                         |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| III. Należności długoterminowe (1 do 2)                  |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 1. Od jednostek powiązanych                              |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 2. Od pozostałych jednostek                              |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)                   |  | 50 000,00                             |  | 126 805,03                     |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 1. Nieruchomości                                         |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                       |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)                 |  | 50 000,00                             |  | 126 805,03                     |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| a) w jednostkach powiązanych                             |  | 50 000,00                             |  | 126 805,03                     |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - udziały lub akcje                                      |  | 50 000,00                             |  | 50 000,00                      |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - inne papiery wartościowe                               |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - udzielone pożyczki                                     |  |                                       |  | 76 805,03                      |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| b) w pozostałych jednostkach                             |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - udziały lub akcje                                      |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - inne papiery wartościowe                               |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - udzielone pożyczki                                     |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                        |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)    |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                       |  |                                       |  |                                |                                                                       |  |                                       |  |                                |



| B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)                                                                |  | 1 272 540,59 | 1 165 833,58 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)   |  | 595 980,94   | 520 327,89   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|
| I. Zapasy (1 do 5)                                                                              |  |              | 40 054,31    | I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)                       |  |              |              |
| 1. Materiały                                                                                    |  |              |              | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |  |              |              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                |  |              | 40 054,31    | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            |  |              |              |
| 3. Produkty gotowe                                                                              |  |              |              | - długoterminowa                                          |  |              |              |
| 4. Towary                                                                                       |  |              |              | - krótkoterminowa                                         |  |              |              |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          |  |              |              | 3. Pozostałe rezerwy                                      |  |              |              |
| II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)                                                         |  | 658 259,14   | 470 341,67   | - długoterminowe                                          |  |              |              |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)                                                    |  |              |              | - krótkoterminowe                                         |  |              |              |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                                                     |  |              |              | II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)                  |  | 179 150,28   | 159 535,96   |
| - do 12 miesięcy                                                                                |  |              |              | 1. Wobec jednostek powiązanych                            |  |              |              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           |  |              |              | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)                      |  | 179 150,28   | 159 535,96   |
| b) inne                                                                                         |  |              |              | a) kredyty i pożyczki                                     |  |              | 28 159,00    |
| 2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)                                                    |  | 658 259,14   | 470 341,67   | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |  |              |              |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                    |  | 657 479,67   | 467 850,74   | c) inne zobowiązania finansowe                            |  | 179 150,28   | 131 376,96   |
| - do 12 miesięcy                                                                                |  | 657 479,67   | 467 850,74   | d) inne                                                   |  |              |              |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           |  |              |              | III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)                |  | 365 596,66   | 263 440,44   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |  | 779,47       | 2 490,93     | 1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)                      |  |              |              |
| c) inne                                                                                         |  |              |              | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |  |              |              |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 |  |              |              | - do 12 miesięcy                                          |  |              |              |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)                                                        |  | 425 922,81   | 643 063,13   | - powyżej 12 miesięcy                                     |  |              |              |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)                                                       |  | 425 922,81   | 643 063,13   | b) inne                                                   |  |              |              |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    |  | 74 005,03    |              | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)                      |  | 365 596,66   | 263 440,44   |
| - udziały lub akcje                                                                             |  |              |              | a) kredyty i pożyczki                                     |  | 25 689,00    | 26 004,00    |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |  |              |              | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |  |              |              |
| - udzielone pożyczki                                                                            |  | 74 005,03    |              | c) inne zobowiązania finansowe                            |  | 43 091,97    | 47 173,31    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         |  |              |              | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |  | 132 116,50   | 10 309,20    |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    |  |              |              | - do 12 miesięcy                                          |  | 132 116,50   | 10 309,20    |
| - udziały lub akcje                                                                             |  |              |              | - powyżej 12 miesięcy                                     |  |              |              |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |  |              |              | e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |  |              |              |
| - udzielone pożyczki                                                                            |  |              |              | f) zobowiązania wekslowe                                  |  |              |              |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         |  |              |              | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |  | 84 511,07    | 146 545,53   |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     |  | 351 917,78   | 643 063,13   | h) z tytułu wynagrodzeń                                   |  | 80 188,12    | 30 741,00    |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      |  | 151 917,78   | 643 063,13   | i) inne                                                   |  |              | 2 667,40     |
| - inne środki pieniężne                                                                         |  | 200 000,00   |              | 3. Fundusze specjalne                                     |  |              |              |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         |  |              |              | IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)                   |  | 51 234,00    | 97 351,49    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |  |              |              | 1. Ujemna wartość firmy                                   |  |              |              |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                  |  | 188 358,64   | 12 374,47    | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        |  | 51 234,00    | 97 351,49    |
|                                                                                                 |  |              |              | - długoterminowe                                          |  |              | 76 477,49    |
|                                                                                                 |  |              |              | - krótkoterminowe                                         |  | 51 234,00    | 20 874,00    |
| AKTYWA RAZEM                                                                                    |  | 1 947 894,07 | 1 886 793,49 | PASywa RAZEM                                              |  | 1 947 894,07 | 1 886 793,49 |

Miejscowość: WROCLAW

Sporządził: Maria Parys

Zatwierdził:

Prezes Zarządu

Vice Prezes Zarządu

Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c.  
M. Parys, W. Wójszczyńska  
54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207  
tel. 071/ 351 80 30  
NIP: 894-26-53-746, REGON: 932280185

LOGINTRADE Sp. z o.o. z siedzibą w Wądarzewsku  
ul. Braniborska 2/10 Wrocław  
53-680 Wrocław  
NIP: 8942953589  
REGON: 020811830  
KRS: 0000438056

Michał Szlachetka



Nazwa przedsiębiorstwa

LOGINTRADE S.A.

WROCLAW ul.BRANIBORSKA 2/10

53-680 WROCLAW

## Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.14 do 31.12.14

wersja porównawcza

| T r e ś ć                                                                                  | Sumy za okres |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|
|                                                                                            | poprzedni     | bieżący (sprawozdawczy) |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | 2 365 542 ,15 | 2 550 412 ,88           |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |               |                         |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 2 187 808 ,19 | 2 686 342 ,74           |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 177 733 ,96   | -135 929 ,86            |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |               |                         |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |               |                         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | 2 266 220 ,65 | 2 536 798 ,40           |
| I. Amortyzacja                                                                             | 222 983 ,61   | 252 271 ,03             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 46 201 ,99    | 35 398 ,49              |
| III. Usługi obce                                                                           | 745 958 ,63   | 615 558 ,17             |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 7 076 ,37     | 6 797 ,99               |
| - podatek akcyzowy                                                                         |               |                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 1 024 933 ,55 | 1 345 969 ,25           |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 103 754 ,16   | 133 811 ,90             |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 115 312 ,34   | 146 991 ,57             |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |               |                         |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | 99 321 ,50    | 13 614 ,48              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | 11 152 ,50    | 28 636 ,95              |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 0 ,00         | 21 614 ,88              |
| II. Dotacje                                                                                | 3 857 ,46     | 6 958 ,01               |
| III. Inne przychody operacyjne                                                             | 7 295 ,04     | 64 ,06                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | 27 728 ,74    | 1 991 ,33               |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | 0 ,00         | 0 ,00                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |               |                         |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 27 728 ,74    | 1 991 ,33               |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | 82 745 ,26    | 40 260 ,10              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | 2 964 ,80     | 5 057 ,14               |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |               |                         |
| - dla jednostek powiązanych                                                                |               |                         |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 2 964 ,80     | 5 057 ,14               |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | 2 839 ,00     | 2 800 ,00               |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             |               |                         |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |               |                         |
| V. Inne                                                                                    | 0 ,00         | 0 ,00                   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | 21 285 ,62    | 24 476 ,77              |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 21 285 ,62    | 20 973 ,15              |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |               |                         |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            |               |                         |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                      |               |                         |
| IV. Inne                                                                                   | 0 ,00         | 3 503 ,62               |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>                            | 64 424 ,44    | 20 840 ,47              |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>                                         | 0 ,00         | 0 ,00                   |
| I. Zyski nadzwyczajne                                                                      |               |                         |
| II. Straty nadzwyczajne                                                                    |               |                         |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>                                                      | 64 424 ,44    | 20 840 ,47              |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                                | 9 719 ,00     | 6 288 ,00               |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                    |               |                         |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                                                  | 54 705 ,44    | 14 552 ,47              |

Miejscowość WROCLAW

, dnia 21-05-2015 Zatwierdził:

Sprządził: Maria Parys

*Maria Parys*  
 Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c.  
 M. Parys, W. Woszczyńska  
 54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207  
 tel. 071/ 351 80 30  
 NIP: 894-26-53-746, REGON: 932280185

Prezes Zarządu  
*Tomasz Wudarczewski*  
 LOGINTRADE S.A.  
 ul. Braniborska 2/10  
 53-680 Wrocław  
 NIP: 8942953589  
 REGON: 020811830  
 KRS: 0000438056

Vice Prezes Zarządu  
*Michał Szlachcic*  
 Michał Szlachcic



Nazwa przedsiębiorstwa  
**LOGINTRADE SA**  
**UL.BRANIBORSKA 115**  
**53-680 WROCLAW**  
 metoda pośrednia

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
 z a OD 01-01-2014 DO 31-12-2014

**LOGINTRADE S.A.**  
 ul. Braniborska 2/10  
 53-680 Wrocław  
 NIP: 8942953589  
 REGON: 14020811830  
 KRS: 0000438056

| T r e ś ć                                                                                                    | Sumy za okres       |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                                              | poprzedni           | bieżący (sprawozdawczy) |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           | <b>339 542 ,86</b>  | <b>520 750 ,36</b>      |
| I. Zysk (strata) netto                                                                                       | 54 705 ,44          | 14 552 ,47              |
| II. Korekty razem                                                                                            | 284 837 ,42         | 506 197 ,89             |
| 1. Amortyzacja                                                                                               | 222 983 ,61         | 252 271 ,03             |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                     |                         |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 17 681 ,82          | 15 868 ,63              |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                |                     | -21 614 ,88             |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                                                       |                     |                         |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                                                      |                     | -40 054 ,31             |
| 7. Zmiana stanu należności                                                                                   | -225 930 ,72        | 209 867 ,32             |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 380 460 ,13         | -132 241 ,56            |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | -110 357 ,42        | 222 101 ,66             |
| 10. Inne korekty                                                                                             |                     |                         |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)                                             | 339 542 ,86         | 520 750 ,36             |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         | <b>-462 571 ,85</b> | <b>-219 150 ,26</b>     |
| I. Wpływy                                                                                                    | 125 ,80             | 2 257 ,14               |
| 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:                                                                             | 125 ,80             | 2 257 ,14               |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |                     |                         |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 | 125 ,80             | 2 257 ,14               |
| - zbycie aktywów finansowych,                                                                                |                     |                         |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                                              |                     |                         |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                               |                     |                         |
| - odsetki                                                                                                    | 125 ,80             | 2 257 ,14               |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                          |                     |                         |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                     |                         |
| II. Wydatki                                                                                                  | 462 697 ,65         | 221 407 ,40             |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 462 697 ,65         | 221 407 ,40             |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                     |                         |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               |                     |                         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                 |                     |                         |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |                     |                         |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                |                     |                         |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          |                     |                         |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                     |                         |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                                           | -462 571 ,85        | -219 150 ,26            |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            | <b>370 003 ,29</b>  | <b>-10 454 ,75</b>      |
| I. Wpływy                                                                                                    | 608 275 ,34         | 78 000 ,00              |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 608 275 ,34         |                         |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        |                     | 78 000 ,00              |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                     |                         |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     |                     |                         |
| II. Wydatki                                                                                                  | 238 272 ,05         | 88 454 ,75              |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                     |                         |
| 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                                                                                | 157 656 ,76         | 23 837 ,00              |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                     |                         |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                     |                         |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 59 968 ,67          | 43 691 ,98              |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 20 646 ,62          | 20 925 ,77              |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    |                     |                         |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                                              | 370 003 ,29         | -10 454 ,75             |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>                                            | <b>246 974 ,30</b>  | <b>291 145 ,35</b>      |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                                                  | <b>246 974 ,30</b>  | <b>291 145 ,34</b>      |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 |                     |                         |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>104 943 ,48</b>  | <b>351 917 ,78</b>      |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>                                                   | <b>351 917 ,78</b>  | <b>643 063 ,13</b>      |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     |                     |                         |

Prezes Zarządu

Miejscowość **WROCLAW**

Sporządził: **MARIA PARYS**

, dnia **21-05-2015**

Zatwierdził:

Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c

M. Parys, W. Woszczyna

54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207

tel. 071/ 351 80 30

NIP: 894-26-53-746. REGON: 932280185

**Tomasz Wudarszewski**

Vice Prezes Zarządu

**Michał Sztachnic**

*Maria Parys*



## Zestawienie zmian w kapitale własnym

| (w tysiącach złotych)                                                                          | Okres od 01.01-2013 do<br>31.12. 2013 roku | Okres od 01.01-2014<br>do 31.12. 2014 roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                            | 688 932,35                                 | 1 351 913,13                               |
| - korekty błędów podstawowych                                                                  | -                                          | -                                          |
| - zmiany zasad rachunkowości                                                                   | -                                          | -                                          |
| Ia Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                              | 688 932,35                                 | 1 351 913,13                               |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                             | 400 722,00                                 | 500 902,50                                 |
| 11 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                     | 100 180,50                                 | -                                          |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                             | 500 902,50                                 | 500 902,50                                 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                     | -                                          | -                                          |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                                              | -                                          | -                                          |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                                     | -                                          | -                                          |
| 3 Udziały (akcje) własne na początek okresu                                                    | -                                          | -                                          |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                                                   | -                                          | -                                          |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                               | -                                          | 796 305,19                                 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                     | 116 689,42                                 | 54 705,44                                  |
| a) zwiększenie (z tytułu) podział zysku                                                        | 361 590,75                                 | 54 705,44                                  |
| - nadwyżka ponad nomin. wartość udziałów przed przekształt. w SA                               |                                            |                                            |
| emisja akcji serii C wpłaty                                                                    | 601 083,00                                 | 601 083,00                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                     |                                            |                                            |
| pokrycie wydatków związanych z emisją nowych akcji                                             | -92 988,16                                 | -                                          |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych                                                              | -190 069,82                                | -                                          |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                      | 796 305,19                                 | 851 010,63                                 |
| 5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                                   | -                                          | -                                          |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                          | -                                          | -                                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                      | -                                          | -                                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                     | -                                          | -                                          |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                  | -                                          | -                                          |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                  |                                            |                                            |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                       |                                            |                                            |
| - przeniesienie na kapitał akcyjny oraz zapasowy                                               |                                            |                                            |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                  |                                            |                                            |
| 7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                          | 361 590,75                                 | 54 705,44                                  |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                   |                                            | 54 705,44                                  |
| - korekty błędów podstawowych                                                                  |                                            |                                            |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | 361 590,75                                 | -                                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                      | -                                          | -                                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                     | -190 069,82                                | -                                          |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych                                                              | -190 069,82                                | -                                          |
| - wypłata tantiemy z zysku                                                                     | -                                          | -                                          |
| 7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                      | -                                          | 54 705,44                                  |
| 7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                  | -                                          | -                                          |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                   | -                                          | -                                          |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                      | -                                          | -                                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu podział zysku)                                                       | -                                          | -                                          |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 7.7. Zysk / (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                          | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 8. Wynik netto                                                                                 | 54 705,44                                  | 14 552,47                                  |
| a) zysk netto                                                                                  | 54 705,44                                  | 14 552,47                                  |
| b) strata netto                                                                                | -                                          | -                                          |
| c) odpisy z zysku                                                                              | -                                          | -                                          |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                             | 1 351 913,13                               | 1 366 465,60                               |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 351 913,13                               | 1 366 465,60                               |

Sprawozdanie sporządziła: Maria Parys *Maria Parys*  
 Wrocław, dnia 21-05-2015

Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c.  
 M. Parys, W. Wójszczyńska  
 54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207  
 tel. 071/ 351 80 30  
 NIP: 894-26-53-746, REGON: 932280185

Prezes Zarządu

Tomasz Wudarczewski

Prezes Zarządu

Michał Szlachet