

LLCD Spółka z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: LLC D Spółka z o.o.
Siedziba: Tajęcina 113, 36-002 Jasionka

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5170396979

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000768767

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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):

Sprawozdanie finansowe LLC D Sp. z o.o. z siedzibą w Tajęcinie 113, 36-002 Jasionka zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych i obejmuje okres rozpoczynający się 01.01.2020 r. i kończący się 31.12.2020 r.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Zważywszy na obowiązek LLC D Sp. z o.o., którym jest prowadzenie rachunkowości według podstawowych (nadrzędnych) zasad wynikających z odpowiednich zapisów ustawy o rachunkowości, w celu jasnego i rzetelnego przedstawienia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku Spółki, LLC D stosuje się do następujących zasad:

-Zasada ciągłości i porównywalności obejmuje ciągłość formalno-rachunkową, długość okresu sprawozdawczego, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, oraz ciągłość zastosowanych zasad wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji, prezentacji, oraz metod rozliczania kosztów i przychodów w celu zapewnienia porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe.

-Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmienionym istotnie zakresie. Przyjęcie założenia kontynuacji działalności przy sporządzaniu sprawozdania finansowego nie może być sprzeczne ze stanem faktycznym lub prawnym.

Odstąpienie od zasady kontynuacji działania musi być uzasadnione stanem prawnym tj. likwidacja, upadłość przekazanie, podział lub sprzedaż związane z obniżeniem wartości aktywów netto, wygaśnięciem umowy Spółki lub rzeczywistością gospodarczą np. utrata istotnego rynku zbytu, brak płynności, zwiększające się straty.

Zasada kontynuacji działalności jest ściśle związana z wyceną składników majątkowych. Gdy przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjmujemy, że założenie kontynuacji działania jest spełnione, uzasadniona jest wycena składników bilansu na podstawie tzw. kosztów historycznych i wówczas taka wycena daje prawdziwy obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. W przypadku utraty zdolności do kontynuowania działalności posiadane zasoby wycenione będą w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

-Zasada memoriału nakłada obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych i w sprawozdaniach finansowych wszystkich operacji gospodarczych w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty.

-Zasada współmierności zapewnia, że w wyniku finansowym danego okresu zostaną ujęte wszystkie koszty, które w sposób bezpośredni lub pośredni przyczyniły się do powstania przychodów w tym okresie.

-Zasada ostrożności zapewnia dokonanie realnej wyceny aktywów i kompletnego wskazania zobowiązań. Dokonanie oceny i szacunków w sposób ostrożny, aby nie doprowadzić do sytuacji, kiedy przychody i aktywa będą zawyżone, zaś koszty i zobowiązania zaniżone.

-Zasada istotności dotyczy informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych, które są niezbędne dla prawidłowej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Związana z nią zasada indywidualnej wyceny, wymagająca oddzielnej wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów oraz zasada zakazu kompensat, mówiąca o tym, że nie można kompensować ze sobą różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów.

LLCD Sp. z o.o. dla określenia poziomu istotności, o którym mowa powyżej, przyjmuje następujące kryteria:

- w odniesieniu do pozycji bilansowej wartość jest istotna, o ile stanowi 1% sumy bilansowej;

- w odniesieniu do pozycji wynikowych wartość jest istotna, o ile stanowi 0,5% wyniku finansowego brutto.

Zmiana przyjętych rozwiązań na inne, może nastąpić w dowolnym terminie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, a przyczyny i wpływ na wynik finansowy zostaną wykazane w informacji dodatkowej oraz zostanie zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

LLCD Sp. z o.o. stosuje metody i zasady rachunkowości zgodnie z przyjętą Polityką Rachunkowości na podstawie Ustawy o Rachunkowości oraz Krajowych Standardów Rachunkowości.

Bilans

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się następujące kategorie: cena

nabycia, cena sprzedaży netto, wartość godziwa, kwota wymaganej lub wymagająca zapłaty, wartość nominalna, trwała utrata wartości, koszt wytworzenia, skorygowana cena nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Zgodnie z ustawą w LLC D Sp. z o.o. za składnik wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby, a w szczególności: autorskie prawa majątkowe, nakłady na działalność rozwojową, prawa pokrewne, licencje, koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych, know-how (wartość stanowiącą równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej), a także nabytą dodatnią wartość firmy.

Przyjmuje się, iż wartością początkową składnika wartości niematerialnych i prawnych jest jego cena nabycia, lub koszt wytworzenia. Na dzień przyjęcia składnika wartości niematerialnych i prawnych do używania ustala się okres lub stawkę oraz metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych wszystkich składników wartości niematerialnych i prawnych jest okresowo weryfikowana.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie składnika wartości niematerialnej i prawnej do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową tego składnika lub z chwilą przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Dla składników wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł spółka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych lub zalicza do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

Okresy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych w Spółce wynoszą od 2 do 5 lat. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy składniki wartości niematerialnych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.

Z utratą wartości mamy do czynienia w sytuacjach, kiedy istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykazywany w księgach jednostki składnik wartości niematerialnych i prawnych nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. W sytuacjach takich jednostka dokonuje odpisu aktualizującego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Prace badawczo rozwojowe.

Prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej.

Nakłady poniesione na prace badawcze ujmuje się w kosztach w momencie ich poniesienia.

Prace rozwojowe są praktycznym zastosowaniem odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie ulepszonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji lub zastosowaniem.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac

rozwojowych wiarygodnie określone,

- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Rzeczowe aktywa trwałe

Za składniki środków trwałych przyjmuje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Do rzeczowych aktywów trwałych spółka zalicza w szczególności: nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczowe aktywa trwałe, ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje wydatki z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Przy ustalaniu amortyzacji i rocznej stopy amortyzacyjnej Spółka uwzględni okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Wydatki poniesione na remonty, które powodują ulepszenie lub przedłużenie użytkowania środka trwałego, podlegają zaliczeniu do wartości rzeczowych aktywów trwałych. W przeciwnym razie są ujmowane jako koszty w momencie poniesienia.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo lub zalicza bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów..

Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

Okresy amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki i budowle od 10 do 40 lat;
- Maszyny i urządzenia techniczne od 3 do 12 lat
- środki transportu od 2 do 5 lat.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przeszacowania, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości.

Instrumenty finansowe

W dniu nabycia spółka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- 1) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- 2) pożyczki,
- 3) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja ta jest przeprowadzona na podstawie celów nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu.

Do grupy aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się instrumenty

finansowe nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu nabytego instrumentu.

Pożyczki to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o dających się ustalić płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów trwałych, pod warunkiem że termin ich wymagalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności nieprzekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów obrotowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to instrumenty finansowe niestanowiące instrumentów pochodnych, które są przeznaczone do tej kategorii albo niesklasyfikowane do żadnej pozostałej kategorii. Zalicza się je do aktywów trwałych, chyba że Zarząd zamierza dokonać zbycia inwestycji

Zapasy

Zapasy stanowią materiały, towary, produkty gotowe, półfabrykaty, produkcja w toku.

Zapasy są wyceniane według: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Na koszt nabycia poszczególnych pozycji zapasów składają się:

- cena zakupu,
- cła importowe i inne podatki i opłaty,
- koszty transportu, załadunku i wyładunku,
- inne koszty poniesione do czasu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Rozchód magazynowy i stan zapasów wycenia się w sposób następujący:

- Materiały i towary – ewidencja materiałów prowadzona jest według ewidencji ilościowo-wartościowej w cenie nabycia. Rozchód z magazynu odbywa się według metody FIFO.
- Wyroby gotowe, produkcja w toku – ewidencja prowadzona jest według ewidencji ilościowo-wartościowej po planowanych kosztach wytworzenia. Produkcję w toku na koniec okresu sprawozdawczego wycenia się według stanu zaawansowania robót.

Do oprogramowania wytworzonego przez Spółkę celem sprzedaży, wykazywanego w wyrobach gotowych stosuje się następującą metodę odpisywania go w koszty działalności podstawowej:

- w okresie 5 lat, koszty wytworzenia oprogramowania odpisywane są w koszty działalności podstawowej w wysokości zysku zrealizowanego na sprzedaży licencji i usługi lub też w wysokości przychodu ze sprzedaży samej licencji.

Spółka dokonuje okresowo analizy stanu swoich zapasów w celu ustalenia zapasów o niskiej rotacji, kończącym się terminie przydatności lub takich, które utraciły częściowo lub całkowicie swoje cechy jakościowe. Efektem tej analizy jest sprzedaż, likwidacja lub utworzenie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności

Należności dzielą się na:

- należności z tytułu dostaw i usług – generowane z podstawowej działalności spółki, jaką jest sprzedaż produktów, towarów handlowych oraz świadczenie usług. Należności handlowe, czyli należności z tytułu dostaw i usług, zaliczane są w całości, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty, do należności krótkoterminowych.
- należności pozostałe – generowane z pozostałej działalności spółki, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych opłat publicznoprawnych, z tytułu rozrachunków z pracownikami oraz inne.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności księgowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, których dotyczą. Należności w bilansie wykazuje się w kwocie netto jako różnicę między stanem należności a stanem odpisów aktualizujących ich wartość.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnych. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych stanowią:

- gotówka w kasie,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z ich osiągnięciem, rozgraniczane są przychody i koszty dotyczące poszczególnych okresów. Wydatki i koszty ponoszone z góry, a więc dotyczące przyszłych okresów wykazywane są w ramach rozliczeń międzyokresowych czynnych, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, że ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze, rozlicza się co miesiąc w ciężar rachunku zysków i strat stosownie do upływu czasu oraz wielkości świadczeń.

Istotnymi kategoriami kosztów operacyjnych, które podlegają rozliczeniu w następnych okresach sprawozdawczych, są między innymi koszty ubezpieczeń, koszty wszelkich usług ponoszonych z góry, np. prenumeraty i abonamenty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z innych źródeł.

Kapitały własne

Na kapitały własne składają się:

- kapitał podstawowy
- kapitał zapasowy
- kapitał rezerwowy
- kapitał z aktualizacji wyceny
- zysk (strata z lat ubiegłych)

- zysk (strata) netto

Wartość nominalna kapitałów Spółki (za wyjątkiem kapitału z aktualizacji wyceny) wynika z umów, statutów, a także pozostawionych w jednostce zysków lub niepokrytych strat.

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz część tych zobowiązań z pozostałych tytułów, która jest wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wyodrębnia się zobowiązania wobec jednostek powiązanych oraz od pozostałych jednostek.

Zobowiązania wycenia się w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej otrzymanej zapłaty. Wartość ta jest określona na podstawie ceny transakcji.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustala się, że jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

W sporządzanym przez jednostkę rachunku zysków i strat, na wynik finansowy netto składa się suma wyników następujących grup przychodów i kosztów:

- wynik ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi ze sprzedaży +/- różnica między pozostałymi kosztami i przychodami,
- wynik z działalności gospodarczej równy wynikowi z działalności operacyjnej +/- różnica między przychodami i kosztami finansowymi,
- wynik finansowy brutto równy wynikowi z działalności gospodarczej,
- wynik finansowy netto równy wynikowi brutto pomniejszony o podatek dochodowy.

Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest wysoce prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób i zakwalifikować precyzyjnie do okresu sprawozdawczego. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty i zgodnie z zasadą memoriałową przypisane do okresu, w którym czynność była wykonywana.

- Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu upustów, rabatów i bonusów.

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów, produktów i usług przyporządkowuje się do okresu, którego one dotyczą. Innymi słowy przychód ewidencjonuje się w momencie wykonania usługi lub wydania składnika majątku. Jeżeli wydanie rzeczy lub wykonanie usługi nastąpiło w ostatnim dniu roku obrotowego (okresu sprawozdawczego), a fakturę wystawiono w następnym okresie (roku, miesiącu), to sprzedaż taka stanowi dla potrzeb bilansowych i podatku dochodowego przychód roku obrotowego, w którym nastąpiło wydanie rzeczy bądź wykonanie usługi.

- Pozostałe przychody operacyjne

Do pozycji pozostałych przychodów operacyjnych spółka zalicza przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną, kwota ze sprzedaży środków trwałych, otrzymane odszkodowania, kary, darowizny, odpisane zobowiązania przedawnione, umorzone.

- Przychody finansowe

Do przychodów finansowych zalicza się niemal wszystkie pozycje związane z operacjami finansowymi, a zwłaszcza: odsetki pożyczek i należności, dodatnie różnice kursowe,

należne kwoty ze sprzedaży udziałów, odsetki od lokat.

Koszty

Pod pojęciem kosztów i strat rozumie się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

- Koszty działalności podstawowej

Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów” i 5” Koszty wg miejsc powstawania”.

Poniesione w okresie sprawozdawczym koszty działalności podstawowej są księgowane na kontach kosztów rodzajowych, ułożonych zgodnie z rachunkiem zysków i strat w wersji porównawczej. Układ rodzajowy kosztów obejmuje zatem następujące pozycje:

- amortyzacja;
- zużycie materiałów i energii;
- usługi obce;
- podatki i opłaty (w tym podatek akcyzowy);
- wynagrodzenia;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia;
- pozostałe koszty rodzajowe.

Podział kosztów ze względu na miejsce powstawania dzielimy na koszty działalności podstawowej oraz koszty ogólnego Zarządu.

-Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych jednostki zaliczamy m.in.: wartość netto sprzedanych oraz zlikwidowanych środków trwałych, koszty budowy środków trwałych, które nie przyniosły efektu gospodarczego, odpisy aktualizujące wartość należności, należności umorzone, przedawnione i nieściągalne, kary i odszkodowania, niezawinione niedobory inwentaryzacyjne, przekazane darowizny, koszty zaniechanej działalności, przepadeł kaucje i wadia wypłacone innym jednostkom.

- Koszty finansowe

Do kosztów finansowych jednostki zaliczamy m.in.: odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek (oprócz tych, które dotyczą budowy środków trwałych w okresie ich realizacji), ujemne różnice kursowe (oprócz tych, które dotyczą budowy środków trwałych w okresie ich realizacji), wartość według cen nabycia sprzedanych papierów wartościowych (np. akcji, obligacji), odpisy aktualizujące aktywa finansowe, dyskonto przy sprzedaży weksli, odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, utworzone rezerwy z tytułu ryzyka operacji finansowych.

Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący. Spółka LLCDD nie tworzy rezerw ani aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzone w walucie innej niż funkcjonalna wykazuje się po kursie faktycznie zastosowanym. Jeżeli kurs faktycznie zastosowany nie może zostać ustalony, wówczas spółka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji. W wyniku przeliczenia składników aktywów i pasywów monetarnych, wyrażonych w walutach obcych, oraz zapłaty należności i zobowiązań powstają różnice kursowe. Dodatkowo różnice kursowe ujmowane są w księgach rachunkowych w przychodach finansowych, zaś ujemne różnice w kosztach finansowych. W rachunku zysków i strat spółka prezentuje per saldo dodatnie i ujemne różnice kursowe

w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Spółki LLC D Sp. Z o.o. obejmuje:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym,
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. informację dodatkową,

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 474 636,92	722 054,47
I. Wartości niematerialne i prawne	1 474 636,92	722 054,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 452 037,14	722 054,47
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 599,78	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
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		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- 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		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	676 676,60	375 161,73
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	222 154,30	132 295,50
1. Należności od jednostek powiązanych	171 597,30	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171 597,30	
- do 12 miesięcy	171 597,30	
- 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	50 557,00	132 295,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 557,00	132 295,50
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	454 110,04	242 866,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	454 110,04	242 866,23
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	454 110,04	242 866,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	454 110,04	242 866,23
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	412,26	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 151 313,52	1 097 216,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 050 089,47	995 927,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000,00	6 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 880 075,00	1 101 447,00
- 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	402 729,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-111 519,56	
VI. Zysk (strata) netto	-128 194,97	-111 519,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	101 224,05	101 288,76
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	101 224,05	101 288,76

1. Wobec jednostek powiązanych	4 291,48	30 269,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	4 291,48	30 269,07
- do 12 miesięcy	4 291,48	30 269,07
- 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	96 932,57	71 019,69
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 014,00	71 019,69
- do 12 miesięcy	76 014,00	71 019,69
- 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	18 802,85	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 115,72	
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 151 313,52	1 097 216,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	173 280,00	
- od jednostek powiązanych	173 280,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	173 280,00	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 250,00	
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 250,00	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	171 030,00	
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	299 005,88	111 191,08
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-127 975,88	-111 191,08
G. Pozostałe przychody operacyjne	6,62	0,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	6,62	0,71
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,85	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,85	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-127 970,11	-111 190,37
J. Przychody finansowe		
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:		
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	224,86	329,19
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	224,86	329,19
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-128 194,97	-111 519,56
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-128 194,97	-111 519,56

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-128 194,97	-111 519,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 568,72	1 511,00
Pozostałe	2 568,72	1 511,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 989,67	
Pozostałe	7 989,67	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-117 636,58	-110 008,56
K. Podatek dochodowy		

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.

1. Podstawowa działalność

Spółka powstała 11 stycznia 2019 r. i prowadzi działalność informatyczną, polegającą na wytworzeniu własnej platformy LLC D, wraz z konektorami do systemów transakcyjnych, następnie wprowadzenie platformy do dystrybucji i komercyjnej tworzenie aplikacji poprzez konsultantów dla klientów zewnętrznych. Platforma sama w sobie będzie również przedmiotem generowania przychodów poprzez sprzedaż licencji na jej użytkowanie.

Projekt budowania platformy jest podzielony na etapy, w których będą tworzone kolejne iteracje aplikacji. Platforma jest budowana w oparciu o najnowsze i sprawdzone technologie oraz wypracowane już mechanizmy wykorzystywane w innych tego typu rozwiązaniach.

2. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną (walutą podstawowego środowiska ekonomicznego, w którym dana jednostka prowadzi działalność) jest złoty polski (PLN). Walutą sprawozdawczą (walutą prezentacji) jest złoty polski (PLN). Wszelkie dane prezentowane są w złotych i groszach

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych dla jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 452 037,14	0,00
Wartość firmy	0,00	0
Inne wartości niematerialne i prawne (licencje, koncesje, prawa majątkowe)	22 599,78	0,00
Razem	1 474 636,92	0,00

Nota 1.1 Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości niematerialnych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne			Razem
		Prawa majątkowe	Koncesje	Licencje na oprogramowania	
Wartość księgowa brutto					
Stan na 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	1 452 037,14	0,00	0,00	22 599,78	1 474 636,92
Zwiększenia - z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia - zakup	0,00	0,00	0,00	22 599,78	22 599,78
Zwiększenia - wytworzenie	1 452 037,14	0,00	0,00	0,00	1 452 037,14
Zwiększenia - z zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia - likwidacja, sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2020	1 452 037,14	0,00	0,00	22 599,78	1 474 636,92
Skumulowane umorzenie i odpis z aktualizacji					
Umorzenia na 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja Od stycznia do grudnia 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia - likwidacja, sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu bieżącego	1 452 037,14	0,00	0,00	22 599,78	1 474 636,92

Nota 2. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Koszty zakończonych prac rozwojowych dotyczą zrealizowanego przez LLCD Sp. z o.o. projektu Light Low Code Development Platform (LLCD). Spółka zakończyła projekt w grudniu 2020 roku i po uzyskaniu efektu gospodarczego, poniesione nakłady zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych. Wartość nakładów na realizację projektu na dzień zakończenia prac tj. na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 1 452 037,14 zł.

Nota 3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które Spółka zamierza wykorzystać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Spółka LLCD nie posiada aktywów trwałych, korzystając z wynajmowanego sprzętu.

Nota 4. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

W bieżącym roku obrotowym wartości inwestycji długoterminowych nie występuje. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zarówno wartość długoterminowych aktywów niefinansowych jak i finansowych.

Nota 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu

Spółka użytkuje następujące środki trwale na podstawie umów najmu:

LP	nazwa przedmiotu najmu	czynsz netto za m/c na dzień 31.12.2020
1	Lokal biurowy w Tajęcinie , w którym mieści się siedziba jednostki o pow. 58,89 m2	1 707,81 zł
2	Sprzęt komputerowy	1 310,00 zł
3	Środki transportu	3 489,01 zł

Nota 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nota 8. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka LLC D nie tworzy rezerw ani aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości jednostki mogą odstąpić od ich tworzenia jeżeli za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 1) 17.000.000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 2) 34.000.000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 3) 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty

Nota 9. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.
Rozliczenia międzyokresowe ogółem w aktywach	412,26
Długoterminowe	0,00
Pozostałe	0,00
Krótkoterminowe	412,26
Pozostałe (ubezpieczenia, inne)	412,26

Nota 10. Należności krótkoterminowe

Tytuł	Z tytułu dostaw i usług		Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	Dochodzone na drodze sądowej	Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2020 r.
	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy			
1. Wartość brutto należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego	171 597,30	0,00	50 557,00	0,00	222 154,30
2. Wartość odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wartość netto należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego	171 597,30	0,00	50 557,00	0,00	222 154,30

Należności z tytułu podatków dotyczą rozrachunków z urzędem skarbowym z tytułu VAT, i oznaczają nadwyżkę podatku VAT naliczonego nad należnym, która podlegać będzie zwrotowi na nasz rachunek bankowy.

Nota 11. Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka w okresie sprawozdawczym nie posiadała należności z tytułu dostaw i usług i nie dokonywała odpisów aktualizujących należności..

Nota 12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	454 110,04
a)	Środki pieniężne na rachunkach	454 110,04
b)	lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące	0,00
	Razem:	454 110,04

Nota 13. Struktura własności kapitału podstawowego oraz akcjonariatu według stanu na dzień 31.12.2020 r.

Udziałowcy	Liczba udziałów	struktura %	wartość nominalna udziałów w PLN
OPTeam S.A.	98	70,00%	4 900,00
Piotr Cierlik	42	30,00%	2 100,00
razem	140	100,00%	7 000,00

Udziały posiadają wartość nominalną wynoszącą 50,00 PLN

Wysokość kapitału zakładowego na dzień 31.12.2020 r. wynosi 7 000,00 PLN na co składa się 140 udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy.

Nota 14. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem
	zapasowy	Rezerwowy	
1. Stan na początek okresu sprawozdawczego	1 101 447,00	0,00	1 101 447,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	778 628,00	402 729,00	1 181 357,00
Agio	778 628,00		778 628,00
podział zysku			0,00
Dopłaty		402 729,00	402 729,00
Inne			0,00

3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
Dywidendy	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec okresu sprawozdawczego	1 880 075,00	402 729,00	2 282 804,00

Agio w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością powstaje na skutek nabycia przez udziałowca udziałów w cenie nabycia wyższej od ceny nominalnej. Zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych (art. 154 § 3 KSH) udziały nie mogą być obejmowane poniżej ich wartości nominalnej. Jeżeli udział jest obejmowany po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżkę przelewa się na kapitał zapasowy. Na zwiększenie wartości kapitału zapasowego składają się dwie transze:

Lp.	Imię i nazwisko (nazwa, firma)	Adres (siedziba)	Liczba objętych udziałów	Wartość nominalna nabytych udziałów PLN	Łączna liczba udziałów	Łączna wartość nominalna udziałów PLN	wkład pieniężny		wpłata w dniu	Uwagi
							wkład pieniężny	agio		
1.	OPTeam S.A.	Tajęcina 113 36-002 Jasionka	7	350,00	91	4 550,00	376 749,00	376 399,00	12.02.2020	Uchwała nr 3 NZW z dn. 21.01.2020 r. o podwyższeniu kapitału
1.	Piotr Cierlik	Ul. Julianowska 26/14 03-338 Warszawa	3	150,00	39	1 950,00	150,00	0,00	13.02.2020	Uchwała nr 3 NZW z dn. 21.01.2020 r. o podwyższeniu kapitału
2	OPTeam S.A.	Tajęcina 113 36-002 Jasionka	7	350,00	98	4 900,00	402 579,00	402 229,00	05.08.2020	Uchwała nr 3 NZW z dn. 14.07.2020 r. o podwyższeniu kapitału
2	Piotr Cierlik	Ul. Julianowska 26/14 03-338 Warszawa	3	150,00	42	2 100,00	150,00	0,00	07.08.2020	Uchwała nr 3 NZW z dn. 14.07.2020 r. o podwyższeniu kapitału
		SUMA:	20	1 000,00		7 000,00	779 628,00	778 628,00		

Ustawa o rachunkowości stanowi, że kapitał zakładowy spółek kapitałowych (sp. z o.o. i SA) wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W związku z tym, kolejne wpłaty wspólników na podwyższenie kapitału w kwocie 402 729,00 zł., zgodnie z uchwałą z dnia 16.11.2020 r., nie zostały ujęte w ewidencji księgowej od razu na zwiększenie kapitału zakładowego, lecz do czasu uzyskania wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego wykazywane na koncie kapitałów rezerwowych.

Nota 15. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota 16. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Strata netto za rok obrotowy 2020	-128 194,97
2. Proponowane źródła pokrycia straty	128 194,97
kapitał podstawowy	
kapitał zapasowy	
kapitał rezerwowy	
dopłaty wspólników	
Inne (z zysku lat następnych)	128 194,97
3. Niepokryta strata	0,00

Nota 17. Informacje o stanie rezerw

W bieżącym roku obrotowym pozycja ta nie występuje w bilansie Spółki.

Nota 18. Zobowiązania długoterminowe

Wg stanu na dzień 31.12.2020 r. Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Nota 19. Zobowiązania według okresów wymagalności – stan na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 291,48	0,00	0,00	0,00	4 291,48
a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 291,48				4 291,48
b. zobowiązania pozostałe					0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	96 932,57	0,00	0,00	0,00	96 932,57
a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76 014,00				76 014,00
b. kredyty i pożyczki					0,00
c. zobowiązania finansowe					0,00
d. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi					0,00
e. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 115,72				2 115,72
f. zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 802,85				18 802,85
g. inne zobowiązania					0,00
Razem:	101 224,05	0,00	0,00	0,00	101 224,05

Nota 20. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na majątku Jednostki nie są zabezpieczone w postaci hipoteki, zastawu jakiegokolwiek zobowiązania.

Nota 21. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy.

Nota 22. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych)

Jednostka w roku sprawozdawczym nie udzielała gwarancji oraz poręczeń.

Nota 23. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień sprawozdawczy Jednostka nie posiadała środków na wyodrębnionym koncie bankowym, dotyczącym podatku VAT.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota 24. Struktura przychodów ze sprzedaży.**

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2020	Rok obrotowy 2019
Struktura przychodów ze sprzedaży	173 280,00	0,00
Sprzedaż produktów i usług	173 280,00	0,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00

Nota 25. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2020	Rok obrotowy 2019
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	7 359,82	1 571,79
3. Usługi obce	898 874,06	828 283,17
4. Podatki i opłaty	1 104,00	1 336,00
5. Wynagrodzenia	77 500,00	
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	5 349,00	240,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	41 463,93	1 814,59
A. Razem koszty rodzajowe:	1 031 650,81	833 245,55
B. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	730 394,93	722 054,47
C. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	2 250,00	0,00
D. Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	299 005,88	111 191,08

W 2020 r. w kosztach rodzajowych ujęte zostały nakłady na prace związane z tworzeniem platformy LLCD (LIGHT LOW CODE DEVELOPMENT) w wysokości 729 982,67 PLN, a następnie, łącznie z nakładami z poprzedniego roku, przeniesione zostały na konto WNIPI i zaprezentowane w bilansie w pozycji „Koszty zakończonych prac rozwojowych”.

Nota 26. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota 27. Wysokość i wyjaśnienia odpisów aktualizujących zapasy

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

Nota 28. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Sytuacje opisana w tytule powyższej noty nie miały miejsca.

Nota 29. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk (strata) brutto	-128 194,97
2. Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodów:	10 558,39
a) różnice stałe	2 568,72
b) różnice przejściowe	7 989,67
3. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	0,00
4. Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	0,00
5. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	0
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-117 636,58
7. Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	-117 636,58
8. Podatek dochodowy	0,00
9. Zmiana stanu – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
10. Zmiana stanu – rezerwy z tytułu odroczonego	0,00
11. Podatek odroczony	0,00
12. Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	0,00

Nota 30. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31.12.2020 r. wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby wynosiła 0,00.

Nota 31. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W bieżącym roku obrotowym sytuacja nie miała miejsca.

Nota 32. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, nie planuje ponosić nakładów w następnym roku.

Nota 33. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W bieżącym roku obrotowym sytuacja nie miała miejsca.

Nota 34. Informacja 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 w Spółce nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 35. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Spółka nie posiadała na dzień bilansowy należności, zobowiązań ani środków pieniężnych w walucie obcej i w związku z tym nie dokonywała ich wyceny.

III. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

Nota 36. Przeciętne zatrudnienie

Spółka na dzień 31.12.2020 roku zatrudnia 1 pracownika. Nadal, podobnie jak w poprzednim okresie sprawozdawczym korzysta ze współpracy z podmiotami zewnętrznymi.

Nota 37. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

Wyszczególnienie	2020	2019
Zarząd LLC D Sp. z o.o.	52 500,00	0,00
Wynagrodzenie z tytułu powołania Prezesa Zarządu	52 500,00	0,00

Nota 38. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Spółka nie wypłacała zaliczek oraz nie udzielała kredytów lub pożyczek, a także innych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

Nota 38. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nie dotyczy.

IV. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE

Nota 39. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy.

Nota 40. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie, wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W roku sprawozdawczym powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

Nota 41. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym

Nie dotyczy.

V. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI, SPÓŁKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE ORAZ INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nota 42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka ściśle współpracuje ze Spółką OPTeam S.A., która posiada 70% udziałów w kapitale zakładowym spółki LLCD. OPTeam S.A. udziela logistycznego i finansowego wsparcia w tworzeniu przedsięwzięcia w postaci wytworzenia platformy LLCD.

Nota 43. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku pomiędzy LLCD Sp. z o.o. a OPTeam S.A.

	Przychody –sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i koszty usług	Zobowiązania	Należności
OPTeam S.A.	173 280,00	160 068,97	4 291,48	171 597,30

Nota 44. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale lub co najmniej 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innej Spółki.

VI. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

Powyzsza sytuacja nie miała miejsca.

VII. WYRAŻENIE NIEPEWNOŚCI MOŻLIWOŚCI DALSZEGO KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Niepewność dalszego kontynuowania działalności (nie biorąc pod uwagę zdarzeń nadzwyczajnych) w okresie najbliższych 12 miesięcy nie występuje. Spółka na bieżąco analizuje otaczające je zagrożenia i ryzyka.

VIII. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Spółka nie posiada innych, aniżeli przedstawionych powyżej, informacji dodatkowych mających istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki.

LLCD Sp z o.o.
Tajęcina 113, 36-002 Jasionka

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
01.01.2020 – 31.12.2020**

Dane podstawowe o Spółce

Nazwa: **LLCD Sp. z o.o.**
Forma prawna: **Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Kraj siedziby: **Polska**
Siedziba: **Tajęcina**
Adres: **Tajęcina 113, 36-002 Jasionka**
REGON: **382406230**
NIP: **5170396979**
KRS: **0000768767**
Kapitał zakładowy: **7 000,00 PLN**

LLCD Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tajęcinie powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 11.01.2019 roku, sporządzonej przez Notariusza Szymona Skrzypka, Rep. A nr 145/2019.

Postanowieniem z dnia 25.01.2019 roku, pod sygn. akt. RZ.XII NS-REJ.KRS/1086/19/73 wydanym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została zarejestrowana pod numerem KRS 0000768767.

Władze Spółki

Założyciele Spółki, w dniu 11.01.2019 roku dokonali wyboru pierwszych organów Spółki – Zarządu Spółki na 3-letnią kadencję. Na pierwszego Prezesa Zarządu powołany został Bartłomiej Zydrzeń.

W 2020 roku nie dokonano żadnych zmian w Zarządzie Spółki.

Struktura kapitałowa na dzień 31 grudnia 2020 r.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 000,00 PLN i dzieli się na 140 udziałów po 50,00 PLN każdy. Udziały w kapitale zakładowym posiadają osoby fizyczne i osoby prawne, tj.

- OPTeam S.A. posiada 98 udziałów o wartości nominalnej 4 900,00 PLN;
- Piotr Cierlik posiada 42 udziałów o wartości nominalnej 2 100,00 PLN.

Podstawowa Działalność

Spółka LLCD jest spółką celową, powołaną do wyprodukowania Platformy Low-Code, która pozwala na tworzenie wydajnych i bezpiecznych aplikacji za pomocą graficznych interfejsów (tzw drag and drop).

Klienci z wykorzystaniem własnych zasobów i przy minimalnym wsparciu programistów będą mogli budować nowe aplikacje, które udoskonalą dotychczas użytkowane systemy informatyczne bez ingerowania w ich strukturę. Dzięki możliwości szybkiego budowania oraz modyfikowania aplikacji, użytkownicy platform będą mogli niemal natychmiast reagować na zmiany i dostosowywać się do wymogów zmieniającego się rynku. Szacuje się, że procesy wytwórcze skracają się ok. 4 razy w odniesieniu do tradycyjnych metod programowania. Powszechną korzyścią jest to, że szersze grono osób może przyczynić się do rozwoju aplikacji (nie tylko doświadczeni programiści) a początkowy koszt konfiguracji, szkolenia i uruchomienia rozwiązania jest zdecydowanie niższy.

Na platformie będzie można digitalizować dowolną liczbę procesów biznesowych i dla każdego z nich budować dedykowane aplikacje obsługujące zadania wykonywane dotąd w różnych narzędziach informatycznych.

Przewidywany rozwój jednostki.

W kolejnym roku działalności Zarząd Spółki w dalszym ciągu zakłada:

- prowadzenie prac nad rozwojem platformy,
- komercjalizację platformy,
- ukierunkowanie się na rozwiązania innowacyjne w zakresie technologii i rozwiązań informatycznych,

Projekt zgodnie z przewidywaniami zakończył bazową funkcjonalność platformy w 2020 roku. Prowadzone prace realizowane były zgodnie z przyjętym harmonogramem projektu.

W kolejnym roku Spółka zamierza kontynuować rozwój produktu poprzez opracowanie specjalnych modułów oprogramowania, które będą mogły być dołączane do systemu rozbudowując jego potencjał.

Aktualna sytuacja majątkowa i finansowa.

Suma bilansowa aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 roku wynosi 2 151 313,52 PLN: w tym aktywa trwałe stanowią 68,54%, (w tym zakończone prace rozwojowe), a aktywa obrotowe 31,46% sumy bilansowej (głównie środki pieniężne na rachunku bankowym), kapitały własne 95,29%, zobowiązania 4,7% sumy bilansowej.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans).

AKTYWA	Stan na 31.12.2020 r.		Stan na 31.12.2019		Zmiana	
	PLN	Struktura w %	PLN	Struktura w %	PLN	%
A. Aktywa trwałe	1 474 636,92	68,54%	722 054,47	65,81%	752 582,45	104,23%
B. Aktywa obrotowe	676 676,60	31,46%	375 161,73	34,19%	301 514,87	80,37%
RAZEM AKTYWA	2 151 313,52	100,00%	1 097 216,20	100%	1 054 097,32	96,07%
PASYWA						
A. Kapitał własny	2 050 089,47	95,29%	995 927,44	90,77%	1 054 162,03	105,85%
B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C. Zobowiązania krótkoterminowe	101 224,05	4,71%	101 288,76	9,23%	-64,71	-0,06%
RAZEM PASYWA	2 151 313,52	100,00%	1 097 216,20	100%	1 054 097,32	96,07%

Na podstawie Umowy inwestycyjnej Spółka ma zapewnione finansowanie bieżącej działalności poprzez przekazywanie przez udziałowców środków finansowych, na podwyższenie kapitału i wpłaty wkładów pieniężnych do Spółki na pokrycie kapitału zakładowego oraz na kapitał zapasowy.

Sprawozdanie zysków i strat

Sprzedaż i wynik finansowy tys. PLN	Rok 2020	Rok 2019	Zmiana 2020/2019
	PLN	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży produktów i usług i towarów razem, w tym:	173 280,00	0,00	173 280,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	173 280,00	0,00	173 280,00
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) na sprzedaży	-127 975,88	-111 191,08	-16 784,80
Zysk (strata) netto	-128 194,97	-111 519,57	-16 675,40

Przychody ze sprzedaży w 2020 r. wyniosły 173 280,00 PLN, strata netto -128 194,97 PLN
Koszty działalności operacyjnej za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku wyniosły
1 031 650,81 PLN., w tym nakłady bezpośrednie na budowanie platformy LLC D wyniosły
729 982,67 PLN co stanowi 70,76% ogólnych kosztów działalności operacyjnej.

Personel.

Przyjęty model zarządzania kapitałem ludzkim zakładał zatrudnianie na podstawie umów
cywilno-prawych. Spółka podpisuje umowy z osobami prowadzącymi jednoosobową
działalność gospodarczą. Liczba osób współpracujących na podstawie wyżej opisanych umów
wynosiła na dzień 31.12.2020 r. – 5 osób. W roku 2020 Spółka zmieniła początkowe założenia
zatrudniła 1 osobę na umowę o pracę.

Wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd, na podstawie
dotychczasowej analizy ryzyk, w tym zwłaszcza wynikających z panującej pandemii wirusa,
doszedł do wniosku, że kontynuacja działalności Spółki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy
od dnia 31 grudnia 2020 roku nie jest zagrożona.

Spółka na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na działalność Spółki, w tym na jej przyszłą sytuację finansową i osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka odnotowała niewielki wpływ pojawienia się wirusa na jej sytuację finansową i wyniki ekonomiczne, a jedynie istotny wpływ na aspekt organizacyjny działalności Spółki.

W następstwie wejścia w życie w Polsce Ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późniejszymi zmianami) oraz w trosce o pracowników Spółki i jej klientów, Spółka podjęła działania umożliwiające świadczenie tzw. pracy zdalnej przez większość pracowników w celu zapewnienia ciągłości działania i kontynuacji świadczenia usług informatycznych dla naszych klientów.

LLCD Sp. z o.o. posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na płynność i terminowo wypełnia swoje zobowiązania.

Spółka nie może jednak wykluczyć, że w przypadku przedłużającego się występowania pandemii i jej negatywnego wpływu na gospodarkę, sytuacja ta może mieć niekorzystne przełożenie na funkcjonowanie lub wyniki finansowe Spółki - przy czym aktualnie nie jest możliwe określenie, w jakim zakresie, ani na jaką skalę mogłoby to nastąpić. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania nie ma przesłanek, aby zasadnie oczekiwać, że sytuacja wywołana przez COVID-19 mogłaby mieć znaczący wpływ na Spółkę. W razie stwierdzenia, że działalność Spółki wymaga dostosowania do nowych warunków rynkowych, Zarząd podejmie stosowne działania.

Czynniki ryzyka i opis zagrożeń.

Ryzyko związane z pogorszeniem sytuacji gospodarczej

Popyt na usługi i produkty oferowane przez Spółkę LLCD jest ściśle związany z ogólną sytuacją gospodarczą i tempem wzrostu ekonomicznego w Polsce. Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym na rynku polskim, w szczególności spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego mogą w negatywny sposób wpływać na popyt na usługi Spółki, a tym samym na jej działalność i osiągnięte wyniki finansowe.

Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd na bieżąco stara się monitorować sytuację gospodarczą w Polsce oraz za granicą z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię do występujących zmian.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Negatywny wpływ na działalność Spółki mogą mieć nowelizacje m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa autorskiego, przepisów kodeksu cywilnego, prawa zamówień publicznych, prawa pracy, prawa podatkowego, ubezpieczeń społecznych, przepisy Ustawy o ochronie danych osobowych. Dodatkowo wiele modyfikacji przepisów prawa wynika z dostosowywania prawa w kraju do norm prawa Unii Europejskiej. W związku z tym często pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Zarząd Spółki zdecydował się na outsourcing usług prawnych i finansowych wybierając na partnera w tym zakresie Spółkę OPTeam S.A.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych rozwiązań oraz wdrażaniem nowych produktów i usług

Specyfiką branży IT jest bardzo szybka ewolucja stosowanych technologii i rozwiązań informatycznych, a co za tym idzie krótki cykl "życia" oferowanych produktów. Dla Spółki oznacza to konieczność zmian we własnych produktach i ustawiczne szkolenia w zakresie technologii oraz produktów i usług konkurencyjnych. Istnieje ryzyko, że pomimo ciągłego dostosowywania oferty, Spółka może nie być w stanie zaoferować rozwiązań, które będą najlepiej spełniały oczekiwania klientów. Pojawienie się na rynku alternatywnych nowych rozwiązań może spowodować, że produkty i usługi oferowane przez Spółkę mogą nie zapewnić jej oczekiwanych przychodów. Spółka stara stale monitorować aktualne trendy rynkowe i technologiczne i stosownie do tego przystosowuje swoje produkty oraz metody ich wytwarzania.

Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji na rynku usług informatycznych

LLCD Sp. z o.o. działa na rynku usług informatycznych, który charakteryzuje się wysokim i ciągle rosnącym poziomem konkurencyjności. Nie można też wykluczyć, że pojawi się podmiot będący w stanie wytworzyć produkty oferujące podobne rozwiązania technologiczne i funkcjonalne do oferowanych przez Spółkę. Wzrost konkurencji na rynku IT w regionie

w postaci dużych firm może także spowodować problemy z pozyskaniem odpowiedniej kadry pracowniczej wchłanianej przez większe korporacje.

Postępujący wzrost konkurencji może spowodować utratę potencjalnych klientów, ograniczyć możliwość pozyskania wykwalifikowanego personelu, a tym samym uniemożliwić realizowanie zakładanej strategii i oczekiwanych przychodów.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację na rynku usług informatycznych i opiera swoją strategię na oferowaniu produktów i usług, które wyróżniają się na rynku.

Ryzyko zakończenia współpracy ze współwykonawcami

Realizacja projektów Spółki oparta jest na współpracy z innymi podmiotami. Osoby współpracujące mają odpowiednie kompetencje i doświadczenie co ma kluczowe znaczenie dla funkcjonowania i rozwoju Spółki. Na krajowym rynku pracy obserwuje się stale wzrastający popyt na programistów jak i pozostałych pracowników IT. Sytuacja ta stwarza ryzyko odejścia współpracowników, w tym osób kluczowych. Może to negatywnie wpłynąć na bieżącą działalność oraz na przyszłe plany rozwojowe Spółki. Zarząd stara się zapobiegać przedmiotowemu ryzyku zapewniając jak najlepsze warunki osobom współpracującym.

W następnych latach Spółka w dalszym ciągu zamierza kontynuować prace nad rozwojem platformy LLCDC oraz działania związane z pozyskiwaniem nowych klientów.

Pomimo wszystkich ryzyk i zagrożeń Zarząd ocenia perspektywę dalszego funkcjonowania Spółki jako pomyślną i będzie kontynuował działania mające na celu zwiększenie wartości majątku Spółki.

**Bartłomiej
Zydroń**

Elektronicznie podpisany przez
Bartłomiej Piotr Zydroń
DN: c=PL,
serialNumber=PNOPL-8403161
6119, cn=Bartłomiej Piotr
Zydroń, givenName=Bartłomiej
Piotr, sn=Zydroń
Data: 2021.03.31 13:03:35
+02'00'