

„MERITUM SERVICES ICB”

Spółka Akcyjna

**80-332 Gdańsk
ul. Piastowska 7**

**NIP: 951-17-87-750
REGON: 012893454**

Sprawozdanie

**za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego
sporządzonego zgodnie z przepisami art.45 ust.1.f i 1.g Ustawy
z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

„MERITUM SERVICES ICB” Spółki Akcyjnej

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, niniejsze sprawozdanie finansowe składa się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
- Zestawienia zmian w kapitale własnym,
- Rachunku przepływów pieniężnych,
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Gdańsk, 14.02.2022 r.

Sporządziła:
Elżbieta Bober

Zarząd:

Osoba odpowiedzialna:
Hanna Gawrychowska

**ze Spółki Doradców Podatkowych HAGAW
Gawrychowska i Wspólnicy Sp. K.**

WPROWADZENIE

**do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.**

„MERITUM SERVICES ICB” Spółka Akcyjna

80-332 Gdańsk, ul. Piastowska 7

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Informacje o Spółce i jej siedzibie.

„Meritum Services ICB” Spółka Akcyjna powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej 30 grudnia 1997 roku w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 66/98 w Kancelarii Notarialnej Tomasza Cygana w Warszawie. Do dnia 25 lutego 2009 r. Spółka działała pod firmą Polski Inwestor S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Sudecka 95/97. Dnia 26 lutego 2009 roku, wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego, dokonana została zmiana nazwy Spółki oraz zmiana siedziby na Gdańsk, ul. Chłopska 53. Dnia 28 kwietnia 2014 roku zmianie uległa siedziba Spółki na : 80-332 Gdańsk ul. Piastowska 7.

1.2. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu w VI Wydziale Gospodarczym dnia 10 grudnia 2001 roku pod numerem KRS 0000069658.

1.3. Czas trwania działalności

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

1.4. Przedmiot działalności Spółki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych oraz pozostała działalność związana z informatyką.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

1.6. Porównywalność danych za rok obrotowy ze sprawozdaniem za rok ubiegły.

Dane za rok obrotowy przedstawione zostały w wartościach porównywalnych z danymi za rok ubiegły.

1.7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

1.8. Łączenie spółek

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Spółki z inną spółką.

2. Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa prawna

Spółka stosuje zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

2.2. Wyceny

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że:

2.2.1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przyjęte do używania wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie planu amortyzacji metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. W odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa nie jest wyższa niż 3.500 zł -, dokonuje się odpisu amortyzacyjnego jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

2.2.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

2.2.3. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności urealniana jest przez dokonanie odpisów aktualizujących, uwzględniających stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazuje się w kwocie wynikającej z wyceny kredytu w skorygowanej cenie nabycia.

2.2.4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, obejmujące środki pieniężne na rachunkach bankowych, wykazuje się w kwotach rzeczywistych potwierdzonych inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień bilansowy.

2.2.5. Rozliczenia międzyokresowe

Obciążenia, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, zalicza się do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

2.3. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

2.5. Podatek dochodowy

2.5.1. Podatek dochodowy bieżący

W roku obrotowym, którego dotyczy sprawozdanie, Spółka osiągnęła przychód podatkowy w wysokości 3.550.851,88 zł przy kosztach uzyskania przychodów w wysokości 1.512.446,63 zł.

2.5.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wartością aktywów i pasywów wykazaną w bilansie a ich wartością podatkową Spółka ustaliła rezerwę oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3. Instrumenty finansowe

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły pozycje aktywów i pasywów zaliczane do instrumentów finansowych.

Gdańsk, 14.02.2022 r.

Sporządziła:
Elżbieta Bober

Zarząd:

Meritum Services ICB S.A.

ul. Piastowska 7

80-332 Gdańsk

B I L A N S

sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

AKTYWA	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.12.2021 r.
A. Aktywa trwałe	2 000 890,62	1 473 096,43
I. Wartości niematerialne i prawne	1 998 372,49	1 462 162,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Programy komputerowe	1 998 372,49	1 462 162,49
4. Inne 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 jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
3. Inne	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 518,13	10 933,94
1. Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	2 518,13	10 933,94
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	3 879 532,32	4 479 707,70
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	86 173,12	83 026,57
1. Należności od jednostek powiązanych	85 637,53	82 853,19
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	85 637,53	82 853,19
- do 12 miesięcy	85 637,53	82 853,19
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	535,59	173,38
a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-

- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	365,04	
c) inne	170,55	173,38
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 793 051,50	4 396 417,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 793 051,50	4 396 417,83
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 793 051,50	4 396 417,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 767 831,53	3 370 217,12
- inne środki pieniężne	1 025 219,97	1 026 200,71
- inne aktywa pieniężne		-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	307,70	263,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	
D. Udziały (akcje) własne	-	
SUMA AKTYWÓW	5 880 422,94	5 952 804,13

Gdańsk, 14.02.2022r.

Meritum Services ICB S.A.

ul. Piastowska 7

80-332 Gdańsk

B I L A N S

sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

PASYWA	stan na	stan na
	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
A. kapitał (fundusz) własny	5 694 588,95	5 661 847,75
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>569 000,00</i>	<i>569 000,00</i>
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>3 330 377,48</i>	<i>3 330 377,48</i>
<i>nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną akcji</i>	-	-
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>		
<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	-	-
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	-	-
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-	-
<i>VI. Zysk (strata) netto</i>	<i>1 795 211,47</i>	<i>1 762 470,27</i>
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</i>	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 833,99	290 956,38
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>6 733,42</i>	<i>93 011,50</i>
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	733,42	43,50
2. Pozostałe rezerwy	6 000,00	92 968,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	6 000,00	92 968,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) inne	-	-
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>179 100,57</i>	<i>197 944,88</i>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tyt. dostaw i usług, o okr. wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
b) kredyty i pożyczki	-	-
c) inne	-	-
2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	167 651,85	186 496,16
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
c) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
d) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	114 057,31	122 072,39
e) z tyt. wynagrodzeń	53 554,84	64 423,77
f) inne	39,70	
4. Fundusze specjalne	11 448,72	11 448,72
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
SUMA PASYWÓW	5 880 422,94	5 952 804,13

Gdańsk, 14.02.2022r.

Meritum Services ICB S.A.
ul. Piastowska 7
80-332 Gdańsk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 wariant porównawczy
 sporządzony za okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r.

wiersz	Opis pozycji	Sumy za:	
		2020 rok	2021 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 517 605,84	3 453 868,80
	- od jednostek powiązanych	3 517 562,14	3 539 881,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 517 562,14	3 539 881,20
II.	Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wart. dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)	43,70	- 86 012,40
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 504 871,30	1 517 722,55
I.	Amortyzacja	576 476,08	536 210,00
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-
III.	Usługi obce	102 311,10	111 945,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 882,00	2 766,00
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	686 124,89	715 078,47
VI.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	137 077,23	151 722,31
	- emerytalne	66 542,64	67 567,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	2 012 734,54	1 936 146,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	71 727,65	2 324,22
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Inne przychody operacyjne	71 727,65	2 324,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 606,60	2 585,67
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	2 606,60	2 585,67
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. OPERACYJNEJ	2 081 855,59	1 935 884,80
G.	Przychody finansowe	29 229,07	980,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki, w tym:	29 229,07	980,74
	- od jednostek powiązanych	29 229,07	980,74
III.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	138 324,64	45,00
I.	Odsetki, w tym:	104 247,23	45,00
	- dla jednostek powiązanych	104 247,23	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
III.	Inne	34 077,41	-
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. GOSPOD.	1 972 760,02	1 936 820,54
J.	Podatek dochodowy	177 548,55	174 350,27
I.	- podatek dochodowy bieżący	179 935,00	183 456,00
II.	- podatek dochodowy odroczony	- 2 386,45	- 9 105,73
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	ZYSK (STRATA) NETTO	1 795 211,47	1 762 470,27

Gdańsk, 14.02.2022r.

Meritum Services ICB S.A.
ul. Piastowska 7
80-332 Gdańsk

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r.

Opis pozycji	kwota za	kwota za
	2020 rok	2021 rok
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 516 840,12	5 694 588,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	5 516 840,12	5 694 588,95
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	569 000,00	569 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tyt. emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tyt. umorzenia akcji)	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	569 000,00	569 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
2.2. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Akcje własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 330 377,48	3 330 377,48
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 330 377,48	3 330 377,48
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
- likwidacja przeszacowanych śr. trwałych	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 617 462,64	1 795 211,47
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 617 462,64	1 795 211,47
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 617 462,64	1 795 211,47
a) zwiększenie	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
- zwiększenia kapitału zapasowego	-	-
- podział zysku 2020	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-

a) zwiększenie	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- pokrycia straty z kapitału zapasowego	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	1 795 211,47	1 762 470,27
a) zysk netto	1 795 211,47	1 762 470,27
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 694 588,95	5 661 847,75
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 899 377,48	3 899 377,48

Gdańsk, 14.02.2022r.

Meritum Services ICB S.A.
ul. Piastowska 7
80-332 Gdańsk

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony za okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r.

Opis pozycji	kwota za 2020 rok	kwota za 2021 rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	1 795 211,47	1 762 470,27
II. Korekty razem	667 805,00	627 461,07
1. Amortyzacja	576 476,08	536 210,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
a) różnice kursowe dodatnie	-	-
a) różnice kursowe ujemne	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	103 818,71	- 8 646,46
a) odsetki otrzymane	34 505,93	8 646,46
b) odsetki zapłacone	116 716,61	-
c) odsetki (dyskonto)	-	-
d) odsetki (dyskonto)	21 608,03	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
a) przychody (-)	-	-
b) koszty (+)	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 2 419,63	86 278,08
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	- 10 041,96	2 781,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 17,68	19 209,35
a) Bo	178 753,21	178 735,53
b) Bz	178 735,53	197 944,88
c) spadek stanu zobowiązań inwestycyjnych (+)	-	-
c) wzrost stanu zobowiązań inwestycyjnych (-)	-	-
d) spadek stanu zobowiązań finansowych (+)	-	-
e) wzrost stanu zobowiązań finansowych (-)	-	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 10,52	- 8 371,41
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 463 016,47	2 389 931,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy (+)	2 508 079,05	-
1. Zbycie wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowe	-	-
- odsetki	-	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	2 508 079,05	-
II. Wydatki (-)	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w tym:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 508 079,05	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy (+)	34 505,93	8 646,46
1. Kredyty i pożyczki	-	-
2. Odsetki	34 505,93	8 646,46
3. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki (-)	4 170 925,96	1 795 211,47
1. Spłaty kredytów i pożyczek	2 436 746,71	-
2. Odsetki	116 716,61	-
3. Inne wydatki finansowe	1 617 462,64	1 795 211,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 136 420,03	- 1 786 565,01
D. Przepływy pieniężne netto razem	834 675,49	603 366,33
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	834 675,49	603 366,33
- zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 958 376,01	3 793 051,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 793 051,50	4 396 417,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 448,72	11 448,72

Gdańsk, 14.02.2022r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego

„MERITUM SERVICES ICB” Spółka Akcyjna

sporządzonego za okres 01.01.2021 – 31.12.2021

Nr noty	Opis
1.	Środki trwałe - zmiana stanu w roku obrotowym (wg grup rodzajowych)
2.	Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w roku obrotowym
3.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
4.	Koszt zakończonych prac rozwojowych
5.	Wartość firmy
6.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
7.	Środki trwałe nieamortyzowane używane na podstawie umów najmu i leasingu.
8.	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych
9.	Informacje o odpisach aktualizujących należności
10.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
11.	Informacje szczegółowe o kapitale podstawowym
12.	Zmiany wartości kapitału zapasowego/rezerwowego
13.	Proponowany sposób podziału zysku
14.	Rezerwy według celu ich utworzenia
15.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty
16.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
17.	Informacje o rozliczeniach międzyokresowych aktywów.
18.	Informacje szczegółowe o rozliczeniach międzyokresowych aktywów.
19.	Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu
20.	Zobowiązania warunkowe
21.	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej
22.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
23.	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
24.	Informacje o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
25.	Odpisy aktualizujące środki trwałe
26.	Odpisy aktualizujące zapasy
27.	Przychody, koszty i wyniki z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
28.	Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym i podstawą opodatkowania
29.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
30.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów
31.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
32.	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne
33.	Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych
34.	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego
35.	Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych
36.	Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nr noty	Opis
37.	Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
38.	Informacje o zatrudnieniu
39.	Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
40.	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki
41.	Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych.
42.	Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
43.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy
44.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym
45.	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
46.	Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
47.	Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
48.	Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
49.	Informacja o konsolidacji sprawozdania finansowego.

Nota nr 1						
Środki trwałe - zmiana stanu w roku obrotowym (wg grup rodzajowych)						
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	inne środki trwałe	Razem
W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie posiadała środków trwałych.						

Nota nr 2	
Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w roku obrotowym	
Wartość brutto na początek okresu	9 415 608,60
Zwiększenia	0,00
Przeniesienia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	9 415 608,60
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 417 236,11
Amortyzacja	536 210,00
Przeniesienia	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 953 446,11
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00
Wartość netto na początek okresu	1 998 372,49
Wartość netto na koniec okresu	1 462 162,49

Nota nr 3		
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych		
Opis	2020 r.	2021 r.
W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.		

Nota nr 4		
Koszt zakończonych prac rozwojowych		
Opis	2020 r.	2021 r.
koszt zakończonych prac rozwojowych		
W okresie sprawozdawczym jednostka nie prowadziła prac rozwojowych.		

Nota nr 5	
Wartość firmy	
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła wartość firmy.	

Nota nr 6
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
W roku obrotowym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystość.

Nota nr 7	
Środki trwałe nieamortyzowane używane na podstawie umów najmu i leasingu.	
Przedmiot umowy	Rodzaj umowy
Lokal biurowy wykorzystywany na potrzeby jednostki.	umowa najmu

Nota nr 8
Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych
papiery wartościowe
W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała papierów wartościowych.

Nota nr 9		
Informacje o odpisach aktualizujących należności		
Opis	2020 r.	2021 r.
W okresie sprawozdawczym i okresie go poprzedzającym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.		

Nota nr 10			
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.			
Akcjonariusz	akcje serii C	akcje pozostałych serii	% głosów
Alor Bank S.A.	56 900	0	100%

Nota nr 11		
Informacje szczegółowe o kapitale podstawowym		
	2020 r.	2021 r.
liczba akcji, w tym:	56 900	56 900
seria C - akcje nie są uprzywilejowane	56 900	56 900
wartość nominalna akcji	10,00	10,00
kapitał podstawowy	569 000,00	569 000,00

Nota nr 12		
Zmiany wartości kapitału zapasowego/rezerwowego		
Opis	2020 r.	2021 r.
wartość na początek roku obrotowego	3 330 377,48	3 330 377,48
zwiększenia w roku obrotowym	0,00	0,00
zmniejszenia w roku obrotowym	0,00	0,00
wartość na koniec roku obrotowego	3 330 377,48	3 330 377,48

Nota nr 13
Proponowany sposób podziału zysku
Zysk osiągnięty w 2021 roku jednostka planuje przeznaczyć na wypłatę dywidendy.

Nota nr 14		
Rezerwy według celu ich utworzenia		
opis	2020 r.	2021 r.
rezerwa na odroczony podatek dochodowy		
wartość na początek roku obrotowego	3 153,05	733,42
zwiększenia w roku obrotowym	0,00	0,00
zmniejszenia w roku obrotowym	2 419,63	689,92
wartość na koniec roku obrotowego	733,42	43,50
rezerwa na zobowiązania		
wartość na początek roku obrotowego	6 000,00	6 000,00
zwiększenia w roku obrotowym	6 000,00	92 968,00
zmniejszenia w roku obrotowym	6 000,00	6 000,00
wartość na koniec roku obrotowego	6 000,00	92 968,00
wartość rezerw na koniec roku obrotowego	6 733,42	93 011,50

Nota nr 15
Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty
W roku obrotowym jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

Nota nr 16
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
W roku obrotowym jednostka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Nota nr 17		
Informacje o rozliczeniach międzyokresowych aktywów.		
Opis	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
rmk czynne		
wartość na początek roku obrotowego	264,00	307,70
zwiększenia w roku obrotowym	462,90	643,00
zmniejszenia w roku obrotowym	419,20	687,40
wartość na koniec roku obrotowego	307,70	263,30
rmk bierne		
wartość na początek roku obrotowego	0,00	0,00
zwiększenia w roku obrotowym	0,00	0,00
zmniejszenia w roku obrotowym	0,00	0,00
wartość na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

Nota nr 18		
Informacje szczegółowe o rozliczeniach międzyokresowych aktywów.		
Opis	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
domeny	136,70	177,23
zestaw kwalifikowany	171,00	86,07
razem	307,70	263,30

Nota nr 19		
Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu		
Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu nie wystąpiły.		

Nota nr 20		
Zobowiązania warunkowe		
W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.		

Nota nr 21		
Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej		
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.		

Nota nr 22		
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		
Opis	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne na rachunku VAT w Alior Bank S.A.	154 871,05	0,00

Nota nr 23		
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2020 r.	2021 r.
sprzedaż krajowa:	3 517 562,14	3 539 881,20
towary i materiały	0,00	0,00
produkty	0,00	0,00
usługi	3 517 562,14	3 539 881,20
sprzedaż poza obszar kraju:	0,00	0,00
towary i materiały	0,00	0,00
produkty	0,00	0,00
usługi	0,00	0,00
razem sprzedaż	3 517 562,14	3 539 881,20

Nota nr 24		
Informacje o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych		
W okresie sprawozdawczym jednostka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.		
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i nie ma obowiązku sporządzania dodatkowej informacji o kosztach rodzajowych.		

Nota nr 25		
Odpisy aktualizujące środki trwałe		
Opis	2020 r.	2021 r.
wartość na początek roku obrotowego	0,00	0,00
zwiększenia w roku obrotowym	0,00	0,00
zmniejszenia w roku obrotowym	0,00	0,00
wartość na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

Nota nr 26		
Odpisy aktualizujące zapasy		
Opis	2020 r.	2021 r.
wartość na początek roku obrotowego	0,00	0,00
zwiększenia w roku obrotowym	0,00	0,00
zmniejszenia w roku obrotowym	0,00	0,00
wartość na koniec roku obrotowego	0,00	0,00
Nota nr 27		
Przychody, koszty i wyniki z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym		
W okresie sprawozdawczym jednostka nie zaniechała działalności w żadnym zakresie i nie planuje takiego zaniechania w roku następnym.		

Nota nr 28			
Rozliczenie różnic między wynikiem finansowym i podstawą opodatkowania			
nazwa	pozostałe	kapitałowe	łącznie spółka
1. wynik finansowy brutto	1 936 820,54	0,00	1 936 820,54
2. przychody i zyski bilansowe trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	0,00	0,00	0,00
3. przychody i zyski bilansowe przejściowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	483,35	0,00	483,35
4. przychody podatkowe nieuwjęte w księgach (+)	8 149,07	0,00	8 149,07
5. koszty i straty bilansowe nie stanowiące trwałych kosztów podatkowych (+)	410,04	0,00	410,04
6. koszty i straty bilansowe nie stanowiące przejściowo kosztów podatkowych (+)	121 488,14	0,00	121 488,14
7. koszty podatkowe nieuwjęte w księgach roku sprawozdawczego (-)	27 979,19	0,00	27 979,19
8. inne (+/-)	0,00	0,00	0,00
9. wynik podatkowy (1-2-3+4+5+6-7+/-8)	2 038 405,25	0,00	2 038 405,25
10. darowizny uznane podatkowo (-)	0,00	0,00	0,00
11. część straty z lat ubiegłych (-)	0,00	0,00	0,00
12. inne korekty (+/-)	0,00	0,00	0,00
13. dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku	0,00	0,00	0,00
14. podstawa opodatkowania	2 038 405,00	0,00	2 038 405,00
15. podatek dochodowy za rok obrotowy	183 456,00	0,00	183 456,00

Nota nr 29	
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
Jednostka nie poniosła wydatków tego rodzaju.	

Nota nr 30	
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów	
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.	

Nota nr 31 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Opis	ogółem	
	poniesione w roku 2020	planowane na rok 2021
1. WNIIP przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
służące ochronie środowiska	0,00	0,00
2. środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym :	0,00	0,00
służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. środki trwałe w budowie wg stanu na koniec roku, w tym:	0,00	0,00
służące ochronie środowiska	0,00	0,00
4. inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00
razem, w tym:	0,00	0,00
służące ochronie środowiska	0,00	0,00

Nota nr 32 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne	
Opis	wartość
W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.	

Nota nr 33 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych	
W okresie sprawozdawczym jednostka nie poniosła wydatków na prace badawcze.	

Nota nr 34 Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego		
waluta	tabela NBP	kurs
euro	255/A/2020	4,6184

Nota nr 35 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych			
rodzaj środków pieniężnych	2020r.	2021 r.	zmiana stanu środków pieniężnych
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 767 831,53	3 370 217,12	602 385,59
3. inne środki pieniężne, w tym :	0,00	0,00	0,00
- czek	0,00	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00	0,00
- bony handlowe, skarbowe, itp..	0,00	0,00	0,00
- inne	1 025 219,97	1 026 200,71	980,74

Nota nr 36 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie	
W okresie sprawozdawczym jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.	

Nota nr 37**Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

Nota nr 38**Informacje o zatrudnieniu**

wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty	
	2020 r.	2021 r.
pracownicy umysłowi	7	7
pracownicy na stanowiskach naukowo-badawczych	0	0
pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	0	0
pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
ogółem	7	7

Nota nr 39**Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze**

organ	2020 r.	2021 r.
Zarząd	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00

Nota nr 40**Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki**

W roku obrotowym jednostka nie udzieliła członkom Zarządu i Rady Nadzorczej żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Nota nr 41**Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych.**

Opis	2020 r.	2021 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	7 000,00
Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 42**Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

W jednostce nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych które należałoby odnieść w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nota nr 43**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym a mające wpływ na obraz jednostki.

Nota nr 44**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane w roku obrotowym**

W roku obrotowym nie zmieniano zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły dokonując w kolejnych okresach sprawozdawczych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów oraz jednakowego sposobu ustalania wyniku finansowego.

Nota nr 45**Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane przedstawione w sprawozdaniu są porównywalne i nie wymagają dodatkowych objaśnień.

Nota nr 46**Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Sprawozdanie finansowe jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

Nota nr 47**Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Biorąc pod uwagę panującą pandemię wirusa COVID-19 kierownictwo jednostki nie odnotowało w roku sprawozdawczym zauważalnego wpływu panującej pandemii na jej działalność, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie możliwe kroki, aby załagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

Nota nr 48**Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Opis	2020 r.	2021 r.
Przychody z tytułu sprzedaży usług udostępnienia Systemu i Serwisu	3 517 562,14	3 539 881,20
Koszty najmu lokalu	68 400,00	70 725,60
Splata kredytów długoterminowych i krótkoterminowych	2 436 746,71	-
Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia	21 608,03	-
Odsetki od kredytu	82 639,20	-
Prowizje za wcześniejszą spłatę kredytów	34 077,41	-
Opłaty związane z rachunkami bankowymi	2 713,90	8 166,27
Odsetki otrzymane od lokat bankowych	21 080,00	497,39
Odsetki naliczone od lokat bankowych	8 149,07	483,35

Nota nr 49**Informacja o konsolidacji sprawozdania finansowego**

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej i jest jednostką powiązaną zależną. Sprawozdanie finansowe spółki podlega konsolidacji z Grupą PZU S.A. na najwyższym szczeblu, oraz z Grupą Alior Bank S.A. na najniższym szczeblu.

Gdańsk, 14.02.2022 r.

Sporządziła: Elżbieta Bober

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Hanna Gawrychowska

ze Spółki Doradców Podatkowych HAGAW

Gawrychowska i Wspólnicy sp. komandytowa