

Upaid Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Upaid Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Cząstkowska 14, 01-678 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5252507899

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000387683

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Spółka sporządza sprawozdania finansowe z zastosowaniem uproszczeń dla jednostek małych, o których mowa w art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości, wynikających z art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 oraz art. 49 ust. 5 ustawy o rachunkowości, w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 ustawy.

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. Polityka rachunkowości

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

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad rachunkowości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że w okresie sprawozdawczym dokonano wyceny według określonych niżej kryteriów. 1) Wartości niematerialne i prawne

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej amortyzacji przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści.

2) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (określonej w odrębnych przepisach) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania (znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji).

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane według niższej z dwóch wartości: wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń znajdujących się na terenie

strzeżonym drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

3) Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Zapasy

Wycena towarów i materiałów importowanych dokonywana jest w cenach nabycia, natomiast towarów i materiałów krajowych oraz drobnych materiałów dokonywana jest w cenach zakupu. Przez drobne materiały rozumie się materiały nabywane z przeznaczeniem na cele ogólnogospodarcze i biurowe, paliwa w transporcie gospodarczym oraz w innych przypadkach (tj. materiały biurowe, środki czystości itp.) – odpisywane są one w koszty w dniu zakupu (nie prowadzi się ewidencji tych składników).

Produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich. Wartość stanu końcowego zapasów wyceniana jest według wartości rozchodu metodą FIFO.

5) Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

6) Zobowiązania i należności

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji należności i zobowiązań drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń ich prawidłowości.

7) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

W ciągu roku obrotowego oraz na dzień bilansowy ujmuje się w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości.

Zrealizowane różnice kursowe ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Niezrealizowane różnice kursowe ustala się dla każdej z walut. Ujemne różnice dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów finansowych, dodatnie różnice kursowe dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do przychodów finansowych.

8) Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dla celów podatkowych.

Spółka nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

9) Kapitały

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym, z tym, że w przypadku braku wpisu wykazywany jest w wartości określonej w umowie zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy. Kapitał zapasowy jest rozliczany zgodnie z zaleceniami zaprotokołowanymi w Uchwałach Zgromadzenia Wspólników.

10) Leasing

Umowy leasingowe uznaje się zgodnie z zasadami obowiązującymi w podatku dochodowym.

Ustalenia wyniku finansowego:

11) Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowi wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

12) Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Aktywa trwałe	4 828 139,23	789 176,60
I. Wartości niematerialne i prawne	3 584 168,58	184 504,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	769 889,79	295 650,02
- środki trwałe	769 889,79	295 650,02
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	471 835,88	302 502,59
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	471 835,88	302 502,59
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 244,98	6 519,16
B. Aktywa obrotowe	8 993 526,86	11 059 892,69
I. Zapasy	23 450,00	
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	3 325 535,40	5 004 319,45
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	2 564 723,41	4 648 677,46
- do 12 miesięcy	2 564 723,41	4 648 677,46
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5 509 928,06	4 323 495,77
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 509 928,06	4 323 495,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 260 679,62	1 202 842,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 613,40	1 732 077,47
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	13 821 666,09	11 849 069,29

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Kapitał (fundusz) własny	12 957 044,90	10 795 870,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	110 400,00	108 550,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 445 820,93	6 740 993,69
- 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		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	4 400 823,97	3 946 327,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	864 621,19	1 053 198,36
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	828 621,32	1 001 198,45
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	488 883,69	330 371,44
- do 12 miesięcy	488 883,69	330 371,44
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	35 999,87	51 999,91
PASYWA RAZEM	13 821 666,09	11 849 069,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 312 683,38	14 000 452,98
I. Przychody netto ze sprzedaży	15 312 683,38	14 000 452,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	9 927 342,16	9 577 697,90
I. Amortyzacja	302 181,39	403 493,53
II. Zużycie materiałów i energii	193 214,55	260 870,63
III. Usługi obce	6 507 357,62	5 782 280,00
IV. Wynagrodzenia	2 190 380,33	2 436 580,64
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	363 014,67	362 295,52
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	371 193,60	332 177,58
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 385 341,22	4 422 755,08
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	37 911,58	61 093,67
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	462 589,10	87 821,96
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	366 384,84	44 514,69
F. Przychody finansowe, w tym:	33 465,76	123 800,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	33 465,76	29 306,29
- od jednostek powiązanych	11 533,29	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	174 773,49	198,07
I. Odsetki, w tym:	2 441,37	198,07
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	4 819 355,97	4 519 629,24
I. Podatek dochodowy	418 532,00	573 302,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	4 400 823,97	3 946 327,24

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.

[Informacja_dodatkowa_2019-12-31_-_uPaid-_zalaczniki.pdf](#)

2) W trakcie roku nie dokonano odpisów aktualizujących majątku trwałego.

3) Wartość firmy: nie występuje.

4) Instrumenty finansowe i składniki aktywów wyceniane wg wartości godziwej: nie występują.

5) Kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zawiera załącznik nr 2.

[Informacja_dodatkowa_2019-12-31_-_uPaid-_zalaczniki.pdf](#)

6) Zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty powyżej 5 lat: nie występują

7) Składniki aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu zawiera załącznik nr 3.

Informacja_dodatkowa_2019-12-31_-_uPaid-_zalaczniki.pdf

8) Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia: nie wystąpiły

9) Środki trwałe w budowie: nie wystąpiły.

10) Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

11) Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

12) Przeciętne zatrudnienie w 2019r.: 54,47

13) Wykaz zaliczek, kredytów, gwarancji oraz poręczeń członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących stanowi załącznik nr 4.

Informacja_dodatkowa_2019-12-31_-_uPaid-_zalaczniki.pdf

14) Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

15) Nie dokonano zmian w zasadach (polityce) rachunkowości;

16) Dane za rok poprzedni są w pełni porównywalne.

17) Nie dotyczy – spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

18) Spółka nie nabywała ani nie zbywała udziałów własnych.

19) Wykaz prowadzonych prac badawczo-rozwojowych stanowi załącznik nr 5.

Informacja_dodatkowa_2019-12-31_-_uPaid-_zalaczniki.pdf