

# **Upaid Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

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

**Numer identyfikujący podmiot:**  
KRS: 0000387683

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

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.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 użytkowania (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.

Inwentaryzując środki trwałe oraz maszyny i urządzenia 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.

## **Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania 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.

## **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

<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>789 176,60</b>	<b>898 528,08</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>184 504,83</b>	<b>405 316,23</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>295 650,02</b>	<b>291 047,46</b>
- środki trwałe	295 650,02	291 047,46
- środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>	<b>302 502,59</b>	<b>201 352,59</b>
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	302 502,59	201 352,59
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 519,16</b>	<b>811,80</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>11 059 892,69</b>	<b>7 048 024,18</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>104 589,28</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>5 004 319,45</b>	<b>2 463 773,34</b>
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	4 648 677,46	2 201 307,93
- do 12 miesięcy	4 648 677,46	2 201 307,93
- powyżej 12 miesięcy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>4 323 495,77</b>	<b>3 798 886,22</b>
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	4 323 495,77	3 798 886,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 202 842,75	1 630 280,20
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 732 077,47</b>	<b>680 775,34</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 849 069,29</b>	<b>7 946 552,26</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>10 795 870,93</b>	<b>7 249 543,69</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>108 550,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 740 993,69</b>	<b>3 949 552,88</b>
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>3 946 327,24</b>	<b>3 199 990,81</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 053 198,36</b>	<b>697 008,57</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>1 001 198,45</b>	<b>629 008,62</b>
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	330 371,44	162 271,57
- do 12 miesięcy	330 371,44	162 271,57
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 999,91</b>	<b>67 999,95</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 849 069,29</b>	<b>7 946 552,26</b>

## 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	14 000 452,98	11 488 232,56
I. Przychody netto ze sprzedaży	14 000 452,98	11 488 232,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	9 577 697,90	6 700 636,83
I. Amortyzacja	403 493,53	332 535,61
II. Zużycie materiałów i energii	260 870,63	195 101,22
III. Usługi obce	5 782 280,00	3 705 633,76
IV. Wynagrodzenia	2 436 580,64	1 756 140,37
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	362 295,52	354 135,70
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	332 177,58	357 090,17
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 422 755,08</b>	<b>4 787 595,73</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	61 093,67	82 582,53
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	87 821,96	838 585,94
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 514,69	36 452,50
F. Przychody finansowe, w tym:	123 800,52	19 114,31
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:	29 306,29	19 114,31
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	198,07	196 989,82
I. Odsetki, w tym:	198,07	4 053,77
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>4 519 629,24</b>	<b>3 853 716,81</b>
I. Podatek dochodowy	573 302,00	653 726,00
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>3 946 327,24</b>	<b>3 199 990,81</b>



## **ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM**

**Gałecka Magdalena** dnia 2019-06-27

**KACZYŃSKI JAROSŁAW** dnia 2019-06-27

## 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.

Zalacznik\_1.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.

Zalacznik\_2.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.

Zalacznik\_3.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 2018r.: 54,64

---

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

Zalacznik\_4.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.

Zalacznik\_5.pdf

---