UNITED APP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ul. BATALIONU AK "KARPATY 1A/47
00-712 WARSZAWA
NIP: 5213880393
Biuro rachunkowe
KANCELARIA RACHUNKOWA MAŁGORZATA ROLA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
NIP: 5213995446

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**

Data sporządzenia sprawozdania: **31.03.2024**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka mała (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOSZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Mała - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Mała (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **UNITED APP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat M.ST.WARSZAWA, gmina M.ST.WARSZAWA, miejscowość WARSZAWA**

Adres: **ul. BATALIONU AK "KARPATY 1A/47 00-712 WARSZAWA**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7311Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5213880393
Numer KRS: 0000810385

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Zgromadzenie Wspólników, jako organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe Spółki, w uchwale z dnia 15.05.2021 r. , w oparciu o art. 3 ust.1c pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jednolity Dziennik Ustaw z 2019 roku poz. 351), podjęło decyzję o sporządzaniu przez Spółkę uproszczonego sprawozdania finansowego na podstawie 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 w/w ustawy.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencją objęte są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 5 000,00 PLN.
Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową na podstawie planu amortyzacji uwzględniającego między innymi tempo postępu techniczno–ekonomicznego, prawne lub inne ograniczenia czasu użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.
Amortyzację rozpoczyna się
a) w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania dla wartości początkowej większej niż 10.000 PLN,
b) w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania dla wartości początkowej z przedziału od 5.000 PLN do 10.000

PLN, natomiast kończy się– nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową.
Amortyzacja podatkowa naliczana jest w wysokości stawek określonych w przepisach podatkowych, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatkowo amortyzowane jednorazowo są środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł.
2. Środki trwałe w budowie – w wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych:
a) Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według wartości godziwej. Wycena nieruchomości dokonywana jest na podstawie operatu szacunkowego aktualizowanego nie rzadziej niż raz na 2 lata. Skutki wyceny odnoszone są w pozostałe koszty albo przychody operacyjne. Nieruchomości nie są amortyzowane dla celów bilansowych. Koszty związane z utrzymaniem nieruchomości zaliczanych do inwestycji zgodnie z art. 2 pkt. 32 c zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych. Przychody z najmu ujmowane są w przychodach z działalności operacyjnej,
b) Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, współkontroli lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. W przypadku gdy realna wartość udziałów (akcji) jest w znaczący sposób niższa od ceny ich nabycia dokonuje się odpisów aktualizujących wartość tych udziałów,
c) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
d) Udzielone pożyczki – w wysokości skorygowanej ceny netto,
e) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według ceny rynkowej lub ceny nabycia.
4. Zapasy - Towary przyjmowane są na magazyn w cenie nabycia. Rozchód towarów z magazynu jest wyceniany wg metody FIFO. Na dzień bilansowy zapasy wyceniane są wg niższej z dwóch ceny nabycia lub ceny sprzedaży.
5. Inwestycje krótkoterminowe - Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości nominalnej plus odsetki uzyskane do tego dnia.
6. Należności i udzielone pożyczki – należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące na podstawie indywidualnej analizy każdej należności. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej oraz w ciężar kosztów finansowych dla odsetek od należności głównej.
7. Zobowiązania – na dzień powstania, zobowiązania krajowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (wg wartości nominalnej). Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe salda wykazywane są jako krótkoterminowe.
Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po kursie średnim dla danej waluty ogłoszonym na ten dzień przez NBP.
8. Rezerwy – Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione, koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany okres obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
Przychody ze sprzedaży - przychodem ze sprzedaży produktów, tj. usług, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.
Koszty działalności operacyjnej - kosztami działalności operacyjnej są wszelkie koszty związane z podstawową działalnością spółki za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne - pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki. Dotyczą m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymanych lub przekazanych darowizn.
Przychody i koszty finansowe - zawierają odsetki bankowe, odsetki za nieterminowe płatności, odsetki budżetowe , zyski i straty ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnie i ujemne różnice kursowe.
Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego - obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych).
Podatek dochodowy jest naliczany według stawki wynikającej z obowiązujących w danym roku podatkowym przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W celu zachowania współmierności kosztów i przychodów, w przypadku dotacji stanowiących zwrot poniesionych kosztów, przychód z dotacji dla celów bilansowych rozpoznaje się w roku poniesienia kosztów, pod warunkiem wypłaty dotacji lub co najmniej zatwierdzenia wniosku o jej wypłatę, najpóźniej do dnia

sporządzenia sprawozdania finansowego.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 5 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2023...31.12.2023	Stan na Poprzedni okres
	Aktywa	**355 366,30**	**2 194 521,66**
A	+Aktywa trwałe	63 071,65	955 691,14
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	63 071,65	160 480,20
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	- środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	795 210,94
A.IV.1	- nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	795 210,94
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	292 294,65	1 238 830,52
B.I	+Zapasy	52 920,00	27 069,32
B.II	+Należności krótkoterminowe, w tym:	109 959,60	1 018 594,54
B.II.1	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	55 994,66	282 454,04
B.II.1.1	+- do 12 miesięcy	33 536,05	125 435,18
B.II.1.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	49,36
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	108 391,93	182 163,25
B.III.1	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	108 391,93	182 163,25
B.III.1.1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 391,93	182 163,25
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 023,12	11 003,41
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	**355 366,30**	**2 194 521,66**
A	+Kapitał (fundusz) własny	-60 501,45	516 669,43
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500,00	7 500,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	662 555,68	662 555,68
A.II.1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-153 386,25	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-577 170,88	-153 386,25
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	415 867,75	1 677 852,23
B.I	+Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
B.I.1	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe, w tym:	201 923,28	749 479,45
B.II.1	- z tytułu kredytów i pożyczek	201 923,28	749 479,45
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	213 944,47	928 372,78
B.III.1	a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
B.III.2	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	188 109,02	198 501,33
B.III.2.1	+- do 12 miesięcy	188 109,02	198 501,33
B.III.2.2	+- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3	c) fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym na podstawie załącznika nr 5 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego.

Numer	Opis	Za okres 01.01.2023...31.12.2023	Za okres Poprzedni okres
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**2 221 555,77**	**2 896 739,42**
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży	2 221 555,77	2 896 739,42
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmnniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**2 957 922,43**	**3 022 983,11**
B.I	+Amortyzacja	97 408,55	55 236,90
B.II	+Zużycie materiałów i energii	67 198,12	48 436,74
B.III	+Usługi obce	2 285 517,28	2 458 081,73
B.IV	+Wynagrodzenia	148 913,84	174 749,19
B.V	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 459,03	18 922,73
B.V.1	- emerytalne	8 872,68	9 017,82
B.VI	+Pozostałe koszty, w tym:	339 425,61	267 555,82
B.VI.1	- wartość sprzedanych towarów i materiałów	301 535,61	60 474,88
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-736 366,66**	**-126 243,69**
D	**Pozostałe przychody operacyjne, w tym:**	**3 083,82**	**9 897,73**
D.I	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne, w tym:**	**52 024,72**	**9 892,56**
E.I	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F	**Przychody finansowe, w tym:**	**300 633,53**	**33 915,23**
F.I	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
F.I.1	- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
F.II	Odsetki, w tym:	314,39	33 884,25
F.II.1	- od jednostek powiązanych	314,39	33 884,25
F.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	290 000,00	0,00
F.III.1	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
F.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G	**Koszty finansowe, w tym:**	**37 396,85**	**61 062,96**
G.I	Odsetki, w tym:	9 027,04	52 178,07
G.I.1	- dla jednostek powiązanych	4 328,77	52 178,07
G.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
G.II.1	- w jednostach powiązanych	0,00	0,00
G.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H	**Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)**	**-522 070,88**	**-153 386,25**
I	**Podatek dochodowy**	**55 100,00**	**0,00**
J	**Zysk (strata) netto (H-I)**	**-577 170,88**	**-153 386,25**

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacje dodatkowe

informacjedodatkowe
Załączony plik: **informacjedodatkowe**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Data i podpis

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

© Soneta 2025, enova365 2512.10.12 sn: 83850006