

RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

MPAY SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie



Warszawa, 16 maja 2022 roku

SPIS TREŚCI:

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
2. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA, STAN NA DZIEŃ 31.03.2022	4
3. INFORMACJE O PODMIOTACH ZALEŻNYCH MPAY S.A. TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ.....	4
4. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY	5
5. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE MPAY S.A.	8
6. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ KANSANON INVESTMENTS SP. Z O. O.	13
7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI MPAY S.A.....	13
8. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE MPAY S.A. – KOMENTARZ ZARZĄDU	22
9. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	23
10. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE.....	23
11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	23

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Spółka mPay S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”) opracowała i rozwija usługi związane z płatnościami mobilnymi, które pozwalają na realizację i rozliczanie płatności dokonywanych za pomocą telefonu komórkowego (tzw. „m-płatności”).

Na podstawie decyzji Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 13 września 2016 roku Spółka uzyskała zezwolenie na świadczenie usług płatniczych w charakterze krajowej instytucji płatniczej.

Stan na dzień 31.03.2022 r.

Firma:	mPay S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Jasna 1 lok. 421, 00-013 Warszawa
Telefon:	+48664001558
Faks:	-
Adres poczty elektronicznej:	kontakt@mpay.com.pl
Strona internetowa:	www.mpay.pl
NIP:	5213258216
Regon:	015506707
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji:	9 września 2003
Numer KRS:	0000172708
Zarząd:	Andrzej Basiak – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Piotr Polanowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej Jacek Bieniak – Członek Rady Nadzorczej Mariusz Chudzicki – Członek Rady Nadzorczej Radosław Dudziński - Członek Rady Nadzorczej Magdalena Saide – Członek Rady Nadzorczej Janusz Sobczyk – Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy:	10 109 967,60 PLN

Wyemitowane akcje/ Akcje znajdujące się w obrocie na rynku NewConnect:	11 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 2 800 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 14 400 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, 1 800 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, 3 200 000 akcji zwykłych na okaziciela serii F, 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G, 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H, 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii I, 2 150 000 akcji zwykłych na okaziciela serii J, 1 450 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K, 4 800 000 akcji zwykłych na okaziciela serii L, 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii M, 15 999 784 akcji zwykłych na okaziciela serii N, 2 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii O.
---	--

2. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA, STAN NA DZIEŃ 31.03.2022 ROKU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Grupa "Lew" S.A. z siedzibą w Częstochowie	38 956 775	57,80%	38 956 775	57,80%
„US.EN.EKO” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie	4 651 163	6,90%	4 651 163	6,90%
Rafał Zaorski	3 509 462	5,21%	3 509 462	5,21%
Pozostali	20 282 384	30,09%	20 282 384	30,09%
ŁĄCZNIE	67 399 784	100,00%	67 399 784	100,00%

Źródło: mPay S.A. z siedzibą w Warszawie

Na podstawie otrzymanych przez Spółkę powiadomień, w związku z art. 19 Rozporządzenia MAR, na dzień sporządzania niniejszego raportu struktura akcjonariatu kształtuje się następująco:

Struktura akcjonariatu na dzień 16.05.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Grupa "Lew" S.A. z siedzibą w Częstochowie	38 480 109	57,09%	38 480 109	57,09%
„US.EN.EKO” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie	4 651 163	6,90%	4 651 163	6,90%
Rafał Zaorski	3 509 462	5,21%	3 509 462	5,21%
Pozostali	20 759 050	30,80%	20 759 050	30,80%
ŁĄCZNIE	67 399 784	100,00%	67 399 784	100,00%

Źródło: mPay S.A. z siedzibą w Warszawie

3. INFORMACJE O PODMIOTACH ZALEŻNYCH MPAY S.A. TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

Informacje o podmiocie zależnym Kansanon Investments Sp. z o.o.

W I kwartale 2022 roku Spółka mPay S.A. nabyła 100 udziałów (100%) w spółce Kansanon Investments spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Jasna 1 lok. 421, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000928258.

Pierwszym rokiem obrotowym, za który Spółka Kansanon Investments Sp. z o.o. będzie sporządzać sprawozdanie finansowe jest rok 2022.

4. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu spółki pod firmą mPay S.A. z siedzibą w Warszawie mam przyjemność przedstawić Raport kwartalny za I kwartał 2022 roku, tj. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku wraz z informacjami dotyczącymi podejmowanych przez Spółkę aktywności w tym okresie i czynników mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W niniejszym raporcie zostały również zaprezentowane wybrane dane finansowe Spółki za I kwartał 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

W I kwartale 2022 roku Spółka realizowała przyjętą strategię rozwoju, zwiększając liczbę użytkowników korzystających z aplikacji mobilnej mPay, ilość oraz zakres usług i produktów w niej dostępnych, a także zrealizowała wzrost wartości sprzedaży w stosunku do roku poprzedzającego.

W styczniu 2022 Spółka wdrożyła w aplikacji mobilnej możliwość wnoszenia opłat za przejazd autostradą A4 na odcinku Katowice – Kraków w systemie videotollingu.

Następnym krokiem było uzupełnienie oferty biletów wstępu o 9 obiektów: Chochołowskie Termy, Park Wodny Karków, Aquapark Zakopane, Termy Szaflary, Aquapark Reda, Aquapark Sopot, Park Wodny Koszalin, Kopalnia Soli Bochnia i Muzeum Bursztynu oraz biletów parkingowych na Parking Morskie Oko.

W I kwartale Spółka aktywnie angażowała się w pomoc uchodźcom poprzez szereg prowadzonych działań. Zaczęła od udostępnienia dla pojazdów z ukraińskimi numerami rejestracyjnymi bezpłatnego przejazdu autostradą A4 Kraków-Katowice. Następnie otworzyła dla fundacji charytatywnych możliwość prowadzenia zbiórek. Kolejnym, ale najważniejszym krokiem było wydanie aplikacji mPay w języku ukraińskim. Decyzja była reakcją na napływ do kraju uchodźców wojennych. Możliwość zaplanowania dojazdu do określonego miejsca z funkcją mPay Go! oraz zakup biletu jest niewątpliwą pomocą dla wszystkich przybyłych. Temat został potraktowany priorytetowo i dzięki zaangażowaniu całego zespołu udało się go zrealizować w krótkim czasie. Tłumaczenia zostały powierzone osobom pochodzenia ukraińskiego, aby użyte zwroty i wyrażenia były jak najbardziej zrozumiałe dla przybyłych.

Istotnym elementem działalności Spółki w I kwartale 2022r. było podpisanie umowy z PKP Intercity S.A.. Umowa umożliwi spółce mPay sprzedaż biletów na przejazdy pociągami PKP Intercity w aplikacji mobilnej. Usługa zostanie uruchomiona w II kwartale 2022 r.

Ponadto Spółka kontynuowała dotychczasowe działania sprzedażowe mające na celu pozyskanie do współpracy nowych lokalizacji oraz rozszerzenie obszaru akceptacji płatności mobilnych w tym w szczególności w zakresie komunikacji publicznej jak i również przewozów kolejowych oraz opłat

za parkowanie. Sieć akceptacji najbardziej popularnego zastosowania płatności w systemie mPay tj. płatności za bilety komunikacji publicznej obejmuje 114 polskich miast. Natomiast płatność za parkowanie obejmowała swoim zasięgiem 68 miast.

Podkreślić należy, że flagowy produkt Spółki jakim jest aplikacja mobilna mPay zdobył tytuł Fintech roku 2021 w ogólnopolskim konkursie organizowanym w ramach kongresu Invest Cuffs będącego jednym z najważniejszych wydarzeń rynków inwestycyjnych w Europie Środkowo-Wschodniej. W ramach konkursu oddano rekordową liczbę ponad 120 tys. głosów.

Celem strategicznym Spółki na najbliższe kwartały jest wzrost liczby użytkowników korzystających z aplikacji oraz rozwój obecnych i tworzenie nowych rozwiązań, poszerzających zakres oferty produktów i usług między innymi w obszarze finansów zdecentralizowanych.

Cel strategiczny Spółka będzie realizować poprzez rozwój Platformy Finansowej w ramach aplikacji mobilnej mPay w kierunku finansów zdecentralizowanych oraz poprzez nawiązywanie relacji i umów z partnerami biznesowymi w nowych obszarach, a także w zakresie aktualnie dostępnych usług i produktów w aplikacji. Takie rozplanowanie celów strategicznych pozwoli na dalszy dynamiczny rozwój Spółki, a co za tym idzie wzrost jej wartości.

Zarząd mPay SA zaprasza Państwa do zapoznania się z Raportem za I kwartał 2022, w którego dalszych częściach zawarte zostały szczegółowe informacje na temat danych i wyników finansowych Spółki wraz z informacjami dotyczącymi aktywności Emitenta w I kwartale 2022 roku.

Z poważaniem,

Andrzej Basiak
Prezes Zarządu

5. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE MPAY S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		I kwartał roku obrotowego 2021	I kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco I kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco I kwartał roku obrotowego 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 408 817,94	5 141 705,86	3 408 817,94	5 141 705,86
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 273 240,79	651 323,27	3 273 240,79	651 323,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	135 577,15	4 490 382,59	135 577,15	4 490 382,59
B	Koszty działalności operacyjnej	3 365 429,75	5 060 040,14	3 365 429,75	5 060 040,14
I	Amortyzacja	126 402,47	157 494,43	126 402,47	157 494,43
II	Zużycie materiałów i energii	10 475,54	9 554,47	10 475,54	9 554,47
III	Usługi obce	2 777 866,70	369 905,16	2 777 866,70	369 905,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 390,67	1 776,92	2 390,67	1 776,92
V	Wynagrodzenia	277 318,44	123 268,90	277 318,44	123 268,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 904,59	19 442,88	35 904,59	19 442,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 158,31	2 776,33	6 158,31	2 776,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	128 913,03	4 375 821,05	128 913,03	4 375 821,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	43 388,19	81 665,72	43 388,19	81 665,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 405,82	1 497,11	1 405,82	1 497,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 405,82	1 497,11	1 405,82	1 497,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 527,78	17 136,07	6 527,78	17 136,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 527,78	17 136,07	6 527,78	17 136,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	38 266,23	66 026,76	38 266,23	66 026,76
G	Przychody finansowe	1,63	0,85	1,63	0,85
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1,63	0,85	1,63	0,85
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	17 235,03	38 567,62	17 235,03	38 567,62
I	Odsetki, w tym:	16 327,60	26 430,32	16 327,60	26 430,32
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	907,43	12 137,30	907,43	12 137,30
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 032,83	27 459,99	21 032,83	27 459,99
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 032,83	27 459,99	21 032,83	27 459,99

Źródło: Spółka

BILANS - AKTYWA		Stan na dzień 31.03.2021 r.	Stan na dzień 31.03.2022 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	5 391 579,94	8 580 544,61
I	Wartości niematerialne i prawne	5 110 326,20	7 597 144,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 118 963,81	4 248 111,80
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 991 362,39	3 349 033,17
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 006,62	83 839,99
1	Środki trwałe	25 006,62	83 839,99
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	65 258,53	227 878,59
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od jednostek pozostałych	65 258,53	227 878,59
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	6 000,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 988,59	665 681,06
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 711,00	221 612,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 277,59	444 069,06
B	AKTYWA OBROTOWE	10 243 391,52	13 898 784,76
I	Zapasy	30 551,91	80 661,09
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	30 551,91	80 661,09
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 920 842,89	2 329 041,95
1	Należności od jednostek powiązanych	462 798,74	961 967,91
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 458 044,15	1 367 074,04
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 641 462,99	3 096 179,70
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 641 462,99	3 096 179,70
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 650 533,73	8 392 902,02
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		15 634 971,46	22 479 329,37

Źródło: Spółka

BILANS - PASywa		Stan na dzień 31.03.2021 r.	Stan na dzień 31.03.2022 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 259 182,79	14 781 065,97
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 814 594,00	10 109 967,60
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym	2 397 422,80	7 463 125,96
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 973 866,84)	(2 819 487,58)
VI	Zysk (strata) netto	21 032,83	27 459,99
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 375 788,67	7 698 263,40
I	Rezerwy na zobowiązania	260 193,00	274 626,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	260 193,00	274 626,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	454 018,50	181 607,40
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	454 018,50	181 607,40
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 661 577,17	7 242 030,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 918 749,10	152 101,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 742 828,07	7 089 929,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		15 634 971,46	22 479 329,37

Źródło: Spółka

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		I kwartał roku obrotowego 2021	I kwartał roku obrotowego 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 238 149,96	14 770 105,98
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 238 149,96	14 770 105,98
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 320 000,00	10 109 967,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 494 594,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	1 494 594,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 814 594,00	10 109 967,60
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	348 242,00	7 479 625,96
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 049 180,80	-16 500,00
a	zwiększenie (z tytułu)	2 049 180,80	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej - emisja akcji	2 049 180,80	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	16 500,00
-	wydatki związane z emisją akcji	0,00	16 500,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 397 422,80	7 463 125,96
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 543 774,80	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 543 774,80	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	3 543 774,80	0,00
	przesięgowania na kapitał podstawowy - wartość nominalna akcji	1 494 594,00	0,00
	przesięgowania na kapitał zapasowy - agio	2 049 180,80	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 973 866,84	-2 819 487,58
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	59 381,88	154 379,26
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	59 381,88	154 379,26
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	59 381,88	154 379,26
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 033 248,72	2 973 866,84
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 033 248,72	2 973 866,84
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 033 248,72	2 973 866,84
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 973 866,84	-2 819 487,58
6.	Wynik netto	21 032,83	27 459,99
a	zysk netto	21 032,83	27 459,99
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 259 182,79	14 781 065,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 259 182,79	14 781 065,97

Źródło: Spółka

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH			Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2022
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I	CA1	Zysk (strata) netto	21 032,83	27 459,99
II	CA2	Korekty razem:	-194 471,41	-765 192,80
1	CA21	Amortyzacja	126 402,47	157 494,43
2	CA22	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	CA23	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 422,01	12 911,46
4	CA24	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	CA25	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	CA26	Zmiana stanu zapasów	11 761,08	19 728,59
7	CA27	Zmiana stanu należności	105 914,51	-701 021,61
8	CA28	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	133 329,61	784 144,22
9	CA29	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-585 301,09	-1 038 449,89
10	CA2A	Inne korekty	0,00	0,00
III	CA3	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I± II)	-173 438,58	-737 732,81
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I	CB1	Wpływy	0,00	0,00
1	CB11	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	CB12	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	CB13	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	CB13a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	CB13b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	CB14	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	CB2	Wydatki	18 684,35	581 368,09
1	CB21	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 684,35	581 368,09
2	CB22	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	CB23	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	CB23a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	CB23b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	CB24	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	CB3	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 684,35	-581 368,09
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I	CC1	Wpływy	0,00	-16 500,00
1	CC11	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapit. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	CC12	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	CC13	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	CC14	Inne wpływy finansowe	0,00	-16 500,00
II	CC2	Wydatki	7 672,84	943 951,53
1	CC21	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2	CC22	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	CC23	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	CC24	Splaty kredytów i pożyczek	545,65	931 040,07
5	CC25	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	CC26	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	CC27	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	CC28	Odsetki	7 127,19	12 911,46
9	CC29	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	CC3	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 672,84	-960 451,53
D	CD	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+B+C)	-199 795,77	-2 279 552,43
E	CE	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-199 795,77	-2 279 552,43
F	CF	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 841 258,76	5 375 732,13
G	CG	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	1 641 462,99	3 096 179,70

Źródło: Spółka

6. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ KANSANON INVESTMENTS SP. Z O.O.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		I kwartał roku obrotowego 2021	I kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco I kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco I kwartał roku obrotowego 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	57 500,00	0,00	57 500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	57 500,00	0,00	57 500,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	66 544,86	0,00	66 544,86
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	0,00	65 802,36	0,00	65 802,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	742,50	0,00	742,50
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	(9 044,86)	0,00	(9 044,86)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	(9 044,86)	0,00	(9 044,86)
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	(9 044,86)	0,00	(9 044,86)
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	(9 044,86)	0,00	(9 044,86)

Źródło: Spółka

BILANS - AKTYWA		Stan na dzień 31.03.2021 r.	Stan na dzień 31.03.2022 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	0,00	73 543,30
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	70 725,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	70 725,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	2 818,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 818,30
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		0,00	73 543,30

Źródło: Spółka

BILANS - PASywa		Stan na dzień 31.03.2021 r.	Stan na dzień 31.03.2022 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	(4 044,86)
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	5 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	0,00	(9 044,86)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	77 588,16
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	77 588,16
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	10 332,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	67 256,16
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		0,00	73 543,30

Źródło: Spółka

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		I kwartał roku obrotoweg o 2021	I kwartał roku obrotoweg o 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	5 000,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	5 000,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	5 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej - emisja akcji	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydatki związane z emisją akcji	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przebiegowania na kapitał podstawowy - wartość nominalna akcji	0,00	0,00
	przebiegowania na kapitał zapasowy - agio	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	0,00	-9 044,86
a	zysk netto	0,00	-9 044,86
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	-4 044,86
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	-4 044,86

Źródło: Spółka

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			Stan na dzień 31.03.2021 r.	Stan na dzień 31.03.2022 r.
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I	CA1	Zysk (strata) netto	0,00	-9 044,86
II	CA2	Korekty razem:	0,00	6 863,16
1	CA21	Amortyzacja	0,00	0,00
2	CA22	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	CA23	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4	CA24	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	CA25	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	CA26	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	CA27	Zmiana stanu należności	0,00	-70 725,00
8	CA28	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	77 588,16
9	CA29	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10	CA2A	Inne korekty	0,00	0,00
III	CA3	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I± II)	0,00	-2 181,70
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I	CB1	Wpływy	0,00	0,00
1	CB11	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	CB12	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	CB13	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	CB13a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	CB13b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	CB14	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	CB2	Wydatki	0,00	0,00
1	CB21	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	CB22	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	CB23	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	CB23a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	CB23b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	CB24	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	CB3	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I	CC1	Wpływy	0,00	5 000,00
1	CC11	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	5 000,00
2	CC12	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	CC13	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	CC14	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	CC2	Wydatki	0,00	0,00
1	CC21	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2	CC22	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	CC23	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	CC24	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	CC25	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	CC26	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	CC27	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	CC28	Odsetki	0,00	0,00
9	CC29	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	CC3	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	5 000,00
D	CD	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+B+C)	0,00	2 818,30
E	CE	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
F	CF	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	0,00
G	CG	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym	0,00	2 818,30

Źródło: Spółka

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI MPAY S.A.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351.) zwaną dalej „ustawą”.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza zmniejszyć jej zakresu.

Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do warunków i potrzeb jednostki, stosowane w sposób jednolity z zachowaniem zasady ciągłości, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów.

7.1. Metody wyceny bilansowej majątku trwałego, w tym metody jego amortyzacji.

W zakresie bilansowej wyceny majątku trwałego stosowane są następujące zasady amortyzacji i metody jego wyceny:

Lp.	Tytuł	Metody wyceny
1.	Stosowane metody amortyzacji własnych środków trwałych	<p>Od środków trwałych powyżej 3 500,00 zł amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przepisy o podatku dochodowym. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych może podlegać okresowej weryfikacji. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 1 000,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów lub towarów. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo niż 1 000,00 zł nie przekraczającej kwoty 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych nisko cennych i dokonuje się od nich jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>Nie dotyczy to sprzętu komputerowego np. różnego rodzaju komputerów, drukarek, monitorów i innego podobnego sprzętu, gdzie przedmioty te. niezależnie od wartości początkowej jednostkowej ale nie przekraczającej 3 500,00 zł zalicza się zawsze do nisko cennych składników majątku trwałego i wprowadza się do ewidencji bilansowej a następnie stosuje się metodę uproszczoną amortyzacji,</p>

		tj. jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania.
2.	Stosowane metody amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych	<p>Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu ich oddania do użytkowania (amortyzacja w sposób uproszczony), natomiast od wartości przekraczającej jednostkową kwotę 3 500,00 zł wprowadza się je do ewidencji bilansowej. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) licencje na oprogramowanie 2-10 lata, 2) prace rozwojowe 5-10 lat, 3) znaki towarowe 5-10 lat, 4) prawa majątkowe (prawa autorskie, patenty) 5-15 lat. <p>Dla celów podatkowych okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynosi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące, 2) od licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące, 3) od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 60 miesięcy, 4) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy. <p>Dla celów podatkowych stawki amortyzacyjne dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych będą ustalane na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych.</p>
3.	Stosowane metody amortyzacji środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu	Liniowa, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym.
4.	Wycena bilansowa wartości niematerialnych i prawnych	Wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości.

5.	Wycena bilansowa własnych środków trwałych	Wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości
6.	Wycena bilansowa środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingowych	Wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości
7.	Udziały w innych jednostkach	Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 3 ustawy inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wyceniane są wg. cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę wartości
8.	Inne inwestycje długoterminowe	Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości wyceniane są wg. cen nabycia pomniejszonych o trwałą utratę wartości
9.	Należności długoterminowe	W kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po zmniejszeniu o odpisy aktualizujące)
10.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Mają zastosowanie w odniesieniu do poniesionych kosztów dot. przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy następują stosownie do upływu czasu. Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzony na podstawie straty podatkowej, możliwej do odliczenia w latach następnych.

7.2. Metody wyceny bilansowej pozostałych aktywów i pasywów.

Metody wyceny aktywów i pasywów innych niż związanych z majątkiem trwałym przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj aktywów i pasywów	Metody wyceny
1.	Materiały	Wg. rzeczywistych cen zakupu
2.	Towary	Wg. rzeczywistych cen zakupu
3.	Produkcja w toku	Wg. Kosztów wytworzenia
4.	Wyroby gotowe	Wg. Kosztów wytworzenia
5.	Należności dewizowe	Nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

6.	Pozostałe należności krajowe	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
7.	Środki pieniężne	W wartości nominalnej
8.	Kapitały	W wartości nominalnej, Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem tj. właściwymi ustawami i statutem. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w statucie i wpisanej do Krajowego rejestru sądowego.
9.	Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów. Spółka prowadzi ewidencję urlopów wypoczynkowych pracowników w systemie rocznym. Przewiduje możliwość wykorzystania urlopu wypoczynkowego do 30-go września (końca III kwartału) następnego roku. Z uwagi na takie rozwiązanie Spółka nie tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy, ze względu na to, iż prawdopodobieństwo niewykorzystania urlopu w takim wydłużonym okresie jest znikome i mało istotne
10.	Zobowiązania dewizowe	Nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski
11.	Pozostałe zobowiązania krajowe	W kwocie wymagającej zapłat); Zobowiązania finansowe wycenia się wg wytycznych rozporządzenia o instrumentach finansowych. Jeżeli różnica między wyżej wymienioną wyceną a wyceną wg kwoty wymagalnej zapłaty jest nie istotna, to wycenia się wg kwoty wymaganej zapłaty. Zobowiązania inne niż finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
12.	Pozostałe aktywa i pasywa	Wg wartości historycznej wynikającej z dokumentów źródłowych.

7.3. Ewidencja działalności kosztów operacyjnych

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur.

Do kosztów uzyskania przychodu ze sprzedaży zaliczono koszty związane z podstawową działalnością Spółki i koszty zakupu sprzedanych towarów i materiałów z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym, na kontach zespołu "4" oraz odnosi je według miejsc powstawania na konta zespołu "5".

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 4-8 ustawy. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

8. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE MPAY S.A. – KOMENTARZ ZARZĄDU

W I kwartale 2022 roku Spółka realizowała przyjętą strategię rozwoju opartą o sprzedaż usług integracyjnych w obszarze systemów płatności mobilnych. W analizowanym kwartale, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka skutecznie utrzymuje także sieć akceptacji płatności telefonem komórkowym w samorządach na terenie Polski.

Strategicznym celem mPay, poprzez który Zarząd buduje wartość mPay dla jej Akcjonariuszy, jest upowszechnienie cyfrowych płatności na rynku masowym. W I kwartale 2022 Spółka tworzyła nowe rozwiązania, rozbudowując zakres oferty produktów i usług przede wszystkim w obszarze finansów, między innymi o ubezpieczenia komunikacyjne oraz rozwój usługi płatności za autostrady - videotolling. Ponadto Spółka konsekwentnie rozwijała dotychczasowe obszary biznesowe, a w szczególności zakres produktów i usług dostępnych w aplikacji mobilnej mPay, czyli zakup biletów komunikacji miejskiej i międzymiastowej w tym kolejowe i autobusowe, wnoszenie opłat w strefach płatnego parkowania oraz dystrybucję produktów ESD (*Electronic Software Distribution*).

W I kwartale 2022 roku, tj. w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 5 141,7 tys. zł. i wykazały się dynamiką 150,8 % wzrostu w stosunku przychody ze sprzedaży (tj. 3 408,8 tys. zł) osiągnięte przez Spółkę w analogicznym okresie roku poprzedniego. W I kwartale 2022 roku, tj. w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, Spółka uzyskała wynik EBITDA na poziomie 223,5 tys. zł oraz wykazała zysk netto w wysokości 27,5 tys. zł.

Wśród kluczowych czynników wzrostu sprzedaży, na jakie Spółka liczy w IIQ br., bezpośredni wpływ może mieć realizacja umowy z PKP Intercity S.A. na sprzedaż w aplikacji biletów na przejazdy

pociągami przewoźnika. W planach Spółki jest rozwój usług pożyczkowych oraz ubezpieczeniowych.

9. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Zarząd realizuje opracowaną w poprzednich latach strategię rozwoju Spółki. Istotnymi kierunkami rozwoju Spółki jest unowocześnianie i rozwój platformy technologicznej, co pozwala na zdecydowaną poprawę konkurencyjności oraz użyteczności dla klientów. Spółka konsekwentnie rozbudowuje również swoją sieć partnerów o nowe gminy i strefy płatnego parkowania oraz obiekty sportowe, rozrywkowe i kulturalne.

W I kwartale 2022 roku działalność Spółki koncentrowała się na wdrożeniu nowych funkcjonalności w tym funkcji poboru opłat za przejazd płatnymi odcinkami autostrad. Istotnym zakresem prac było ulepszanie działania aplikacji mPay oraz prace nad wdrożeniem nowych usług, która zostaną zaimplementowana w II kwartale 2022.

10. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE MPAY S.A.

Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 31 marca 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosił 15 osób.

11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MPAY S.A. DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W RAPORCIE

Zarząd mPay S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe Spółki za I kwartał 2022 roku i dane do nich porównywalne za I kwartał 2021 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności Spółki w okresie objętym raportem przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

W imieniu Zarządu,
Andrzej Basiak
Prezes Zarządu