

RAPORT KWARTALNY

ZA II KWARTAŁ 2022 ROKU

MPAY SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Warszawie



Warszawa, 16 sierpnia 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 30.06.2022.....	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 SOFTON PRO SP. Z O. O	13
7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI MPAY S.A.....	14
8. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE MPAY S.A. – KOMENTARZ ZARZĄDU.....	23
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	24
11. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	24

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:	Janusz Sobczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej Jacek Bieniak – Członek Rady Nadzorczej Mariusz Chudzicki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Ciżkowicz – Członek Rady Nadzorczej Radosław Dudziński – Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Koza – Członek Rady Nadzorczej Magdalena Saide – 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 30.06.2022 ROKU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Grupa "Lew" S.A. z siedzibą w Częstochowie	37 230 109	55,24%	37 230 109	55,24%
„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	22 009 050	32,65%	22 009 050	32,65%
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 Softon Pro Sp. z o.o.

Spółka mPay SA jest właścicielem 100% udziałów w spółce Softon Pro Sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie przy ul. Brzeźnickiej 46B lok. 273, wpisaną do Krajowego Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000928258, NIP: 527-297-49-48, kapitał zakładowy i wpłacony: 5000 zł

W II kwartale 2022r. nastąpiła zmiana danych rejestrowych nabytego w I kwartale 2022 podmiotu. Zmianie uległy m.in. nazwa firmy (z Kansanon Investments Sp. z o.o.) oraz adres jej siedziby.

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 II kwartał 2022 roku, tj. za okres od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wraz z informacjami dotyczącymi podejmowanych przez Spółkę aktywności w tym okresie oraz czynników mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W niniejszym raporcie zostały również zaprezentowane wybrane dane finansowe Spółki za II kwartał 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego. W II kwartale 2022 roku Spółka realizowała przyjętą strategię rozwoju, zwiększając liczbę użytkowników korzystających z aplikacji mobilnej mPay do 922,5 tys. Dynamika w ujęciu rocznym wzrosła o 168,1%, ilość oraz zakres usług i produktów w niej dostępnych, a także zrealizowała wzrost wartości sprzedaży w stosunku do roku poprzedzającego.

Na dzień publikacji raportu, liczba użytkowników aplikacji mPay przekracza 1 mln.

W II kwartale 2022 Spółka wdrożyła w aplikacji mobilnej możliwość zakupu biletów PKP Intercity na wszystkich trasach przewoźnika. Ponadto oferta wnoszenia opłat za przejazd autostradą została wzbogacona o A1 na odcinku Toruń - Gdańsk w systemie videotollingu.

Istotnym elementem działalności Spółki jest podpisanie umów z trzema podmiotami, które będą dostarczać do aplikacji mPay produkty i usługi z zakresu finansów. Są to FAIR PLACE FINANCE S.A., FINAX, o.c.p., a.s., Spółka Akcyjna, Oddział w Polsce oraz SOONLY FINANCE sp. z o.o.

Soonly Finance sp. z o.o. to firma udzielająca szybkich pożyczek w systemie online. Soonly Finance od roku 2012 prowadziło działalność na polskim rynku w ramach międzynarodowej grupy kapitałowej Vivus Finance. Ze względu na obecną sytuację geopolityczną od kwietnia 2022 po decyzji osób zarządzających 100% udziałów krajowego oddziału znalazło się w polskich rękach, a firma zmieniła nazwę na Soonly Finance. Ze względu na rozpoznawalność brandu podjęto decyzję o kontynuowaniu działalności bez zmiany komunikacji wizualnej marki. Pierwszym produktem firmy, który zostanie udostępniony użytkownikom aplikacji mPay, będzie darmowa pożyczka na maksymalną kwotę 3000,00 PLN z 61-dniowym okresem spłaty. Oferta pożyczek będzie sukcesywnie poszerzana.

W związku z ogłaszanymi przez Spółkę planami rozwoju portfolio produktów w kierunku usług finansowych, kolejnym znaczącym krokiem jest wdrożenie dla użytkowników aplikacji mPay możliwości inwestowania. Partnerami tej usługi będą dwie firmy, Fair Place Finance będąca właścicielem platformy WealthSeed oraz słowacka spółka Finax.

Spółkę Fair Place Finance tworzy między innymi Filip Lachowski, syn twórcy mBanku, Sławomira Lachowskiego. Jest to polska firma inwestycyjna i instytucja płatnicza, nadzorowana przez Komisję Nadzoru Finansowego (KNF). WealthSeed daje możliwość łatwego i bezpłatnego nabywania

światowych akcji, funduszy ETF, w tym na kryptowaluty oraz zakupu funduszy inwestycyjnych ze zwrotem części opłat.

Finax dzięki innowacyjnej technologii robodoradcy jest rozwiązaniem innowacyjnym i konkurencyjnym. Firma również działa pod nadzorem Komisji Nadzoru Finansowego (KNF), a za popularnością pasywnego, globalnego inwestowania przez platformę Finax stoją wyniki modelowych portfeli składających się z 10 funduszy ETF, które naśladują główne światowe indeksy. Są one beneficjentem globalnej dywersyfikacji, która ogranicza ryzyko inwestycyjne.

Usługi pożyczek oraz prowadzenia inwestycji zostaną uruchomione w aplikacji mPay w III kwartale 2022 r.

Ponadto Spółka kontynuowała dotychczasowe działania sprzedażowe mające na celu pozyskanie do współpracy nowych lokalizacji oraz rozszerzenie obszaru akceptacji płatności mobilnych. Sieć akceptacji najbardziej popularnego zastosowania płatności w systemie mPay, tj. płatności za bilety komunikacji publicznej obejmuje 114 polskich miast. Natomiast płatność za parkowanie objęła już swoim zasięgiem 68 miast. Zakres miast z dostępną usługą zakupu biletów komunikacji miejskiej jest największy spośród wszystkich tego typu aplikacji dostępnych na polskim rynku.

Spółka od lat aktywnie angażuje się w promocję sportu, do sponsoringu klubu CKM Włókniarz doszło wsparcie dla kierowcy wyścigowego Adama Zentnera. Konsekwencją tych działań jest wyróżnienie dla prezesa Spółki, który został laureatem nagrody "Lider Polskiego Sportu". Pośród bardzo prestiżowego towarzystwa, między innymi pp. Lewandowskich i Dariusza Mioduskiego, prezes został wyróżniony za wsparcie dla lokalnego sportu i propagowanie jego tradycji.

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. Ważnym elementem realizacji celów będzie między innymi wdrożenie w III kwartale 2022 aplikacji w wariancie Premium oraz planowana inauguracja Clubu mPay.

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.

30 czerwca podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nastąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki. Nowym przewodniczącym został pan Janusz Sobczyk, do rady dołączyło dwóch członków.

dr hab. Piotr Cieżkowiec to prof.SGH, członek rady nadzorczej GenXone S.A. i MWIK Bydgoszcz S.A., partner zarządzający funduszu Nunatak Capital i prezes spółki StatXplorer. Jako członek zarządu Grupy PKP, odpowiadał za realizację transakcji kapitałowych oraz nieruchomościowych. Wdrożył najbardziej rozbudowany program transformacji kolejowej w Polsce, obejmujący wielomiliardowe inwestycje w tabor i dworce kolejowe oraz kompleksowy program poprawy jakości obsługi pasażerów. Kierował również zespołem Economic Strategy Team w firmie EY, gdzie pełnił rolę głównego ekonomisty.

Krzysztof Koza to absolwent studiów doktoranckich w Kolegium Zarządzania i Finansów Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Współzałożyciel i prezes zarządu Fininvest Group, hubu inwestycyjnego, który zarządza czołowymi mediami finansowymi i inwestycyjnymi w Polsce oraz świadczy usługi consultingowe dla zagranicznych podmiotów z branży inwestycyjnej, które chcą wejść na rynek polski. Przedsiębiorca i inwestor wielu startupów z rynku tradycyjnego oraz tzw. nowej ekonomii

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

Z poważaniem,

Andrzej Basiak
Prezes Zarządu

5. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE MPAY S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		II kwartał roku obrotowego 2021	II kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 585 683,65	6 507 475,92	6 994 501,59	11 649 181,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 483 878,21	710 792,27	6 757 119,00	1 362 115,54
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	101 805,44	5 796 683,65	237 382,59	10 287 066,24
B	Koszty działalności operacyjnej	3 555 960,50	6 373 532,13	6 921 390,25	11 433 572,27
I	Amortyzacja	122 350,75	146 289,96	248 753,22	303 784,39
II	Zużycie materiałów i energii	(2 256,48)	13 250,42	8 219,06	22 804,89
III	Usługi obce	3 001 766,26	427 120,68	5 779 632,96	797 025,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 914,82	3 720,62	7 305,49	5 497,54
V	Wynagrodzenia	280 567,02	124 917,19	557 885,46	248 186,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 698,16	19 546,18	75 602,75	38 989,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 689,09	3 166,33	17 847,40	5 942,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	97 230,88	5 635 520,75	226 143,91	10 011 341,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	29 723,15	133 943,79	73 111,34	215 609,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	363 515,14	1,39	364 920,96	1 498,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	363 214,80	0,00	363 214,80	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	300,34	1,39	1 706,16	1 498,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 365,83	11 807,11	11 893,61	28 943,18
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	5 365,83	11 807,11	11 893,61	28 943,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	387 872,46	122 138,07	426 138,69	188 164,83
G	Przychody finansowe	49,89	3,65	51,52	4,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	49,89	3,65	51,52	4,50
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	20 063,68	105 856,95	37 298,71	144 424,57
I	Odsetki, w tym:	19 184,20	37 476,22	35 511,80	63 906,54
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	879,48	68 380,73	1 786,91	80 518,03
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	367 858,67	16 284,77	388 891,50	43 744,76
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)	367 858,67	16 284,77	388 891,50	43 744,76

Źródło: Spółka

BILANS - AKTYWA		Stan na dzień 30.06.2021 r.	Stan na dzień 30.06.2022 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	5 271 627,18	8 426 446,76
I	Wartości niematerialne i prawne	4 991 430,18	7 459 336,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 023 838,34	4 114 277,36
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 967 591,84	3 345 059,27
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 480,33	105 830,09
1	Środki trwałe	25 480,33	105 830,09
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	65 016,80	277 878,59
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	65 016,80	277 878,59
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	189 699,87	577 401,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 711,00	221 612,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 988,87	355 789,45
B	AKTYWA OBROTOWE	15 437 943,70	16 048 321,40
I	Zapasy	53 239,62	71 920,89
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	53 239,62	71 920,89
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 670 715,91	2 241 232,64
1	Należności od jednostek powiązanych	83 397,24	948 268,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 587 318,67	1 292 964,36
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 377 727,59	3 694 401,08
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 377 727,59	3 694 401,08
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 336 260,58	10 040 766,79
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		20 709 570,88	24 474 768,16

Źródło: Spółka

BILANS - PASywa		Stan na dzień 30.06.2021 r.	Stan na dzień 30.06.2022 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 011 118,22	14 786 350,74
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 814 594,00	10 109 967,60
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym	2 397 422,80	7 452 125,96
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 384 076,76	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 973 866,84)	(2 819 487,58)
VI	Zysk (strata) netto	388 891,50	43 744,76
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 698 452,66	9 688 417,42
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	181 607,40	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	181 607,40	181 607,40
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 256 652,26	9 232 184,02
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	970 879,68	298 901,83
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 285 772,58	8 933 282,19
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		20 709 570,88	24 474 768,16

Źródło: Spółka

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		II kwartał roku obrotowego 2021	II kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 259 182,79	14 781 065,97	8 238 149,96	14 770 105,98
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 259 182,79	14 781 065,97	8 238 149,96	14 770 105,98
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 814 594,00	10 109 967,60	7 320 000,00	10 109 967,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	1 494 594,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 494 594,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 814 594,00	10 109 967,60	8 814 594,00	10 109 967,60
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 397 422,80	7 463 125,96	348 242,00	7 479 625,96
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-11 000,00	2 049 180,80	-27 500,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	2 049 180,80	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej - emisja akcji	0,00	0,00	2 049 180,80	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	11 000,00	0,00	27 500,00
-	wydatki związane z emisją akcji	0,00	11 000,00	0,00	27 500,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 397 422,80	7 452 125,96	2 397 422,80	7 452 125,96
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	3 543 774,80	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	2 840 301,96	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	6 384 076,76	0,00	6 384 076,76	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	3 543 774,80	0,00
	przeksięgowania na kapitał podstawowy - wartość nominalna akcji	0,00	0,00	1 494 594,00	0,00
	przeksięgowania na kapitał zapasowy - agio	0,00	0,00	2 049 180,80	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 384 076,76	0,00	6 384 076,76	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 973 866,84	-2 819 487,58	-2 973 866,84	-2 819 487,58
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	59 381,88	154 379,26	59 381,88	154 379,26
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	59 381,88	154 379,26	59 381,88	154 379,26
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	59 381,88	154 379,26	59 381,88	154 379,26
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 033 248,72	2 973 866,84	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	3 033 248,72	2 973 866,84
a	zwiększenie z tytułu przekazania na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu przekazania na pokrycie strat z lat ubiegłych	59 381,88	154 379,26	59 381,88	154 379,26
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 973 866,84	2 819 487,58	2 973 866,84	2 819 487,58
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 973 866,84	-2 819 487,58	-2 973 866,84	-2 819 487,58
6.	Wynik netto	388 891,50	43 744,76	388 891,50	43 744,76
a	zysk netto	388 891,50	43 744,76	388 891,50	43 744,76
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 011 118,22	14 786 350,74	15 011 118,22	14 786 350,74
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 011 118,22	14 786 350,74	15 011 118,22	14 786 350,74

Źródło: Spółka

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH			II kwartał roku obrotowego 2021	II kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2022
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I	CA1	Zysk (strata) netto	367 858,67	16 284,77	388 891,50	43 744,76
II	CA2	Korekty razem:	-1 487 773,62	-610 069,18	-1 682 245,03	-1 375 261,98
1	CA21	Amortyzacja	122 350,75	146 289,96	248 753,22	303 784,39
2	CA22	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CA23	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 597,42	23 867,06	27 019,43	36 778,52
4	CA24	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CA25	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6	CA26	Zmiana stanu zapasów	-22 687,71	8 740,20	-10 926,63	28 468,79
7	CA27	Zmiana stanu należności	250 368,71	37 809,31	356 283,22	-663 212,30
8	CA28	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 166 964,66	732 809,45	-1 033 635,05	1 516 953,67
9	CA29	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-684 438,13	-1 559 585,16	-1 269 739,22	-2 598 035,05
10	CA2A	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	CA3	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I± II)	-1 119 914,95	-593 784,41	-1 293 353,53	-1 331 517,22
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I	CB1	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CB11	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CB12	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CB13	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CB14	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	CB2	Wydatki	3 928,44	30 471,72	22 612,79	611 839,81
1	CB21	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 928,44	30 471,72	22 612,79	611 839,81
2	CB22	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CB23	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CB24	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	CB3	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 928,44	-30 471,72	-22 612,79	-611 839,81
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I	CC1	Wpływy	6 384 076,76	1 257 344,57	6 384 076,76	326 304,50
1	CC11	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 384 076,76	0,00	6 384 076,76	0,00
2	CC12	Kredyty i pożyczki	0,00	1 257 344,57	0,00	326 304,50
3	CC13	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CC14	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	CC2	Wydatki	523 968,77	34 867,06	531 641,61	64 278,52
1	CC21	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CC22	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CC23	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CC24	Splaty kredytów i pożyczek	363 652,05	0,00	364 197,70	0,00
5	CC25	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	CC26	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	CC27	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	CC28	Odsetki	160 316,72	23 867,06	167 443,91	36 778,52
9	CC29	Inne wydatki finansowe	0,00	11 000,00	0,00	27 500,00
III	CC3	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 860 107,99	1 222 477,51	5 852 435,15	262 025,98
D	CD	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+B+C)	4 736 264,60	598 221,38	4 536 468,83	-1 681 331,05
E	CE	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 736 264,60	598 221,38	4 536 468,83	-1 681 331,05
F	CF	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 641 462,99	3 096 179,70	1 841 258,76	5 375 732,13
G	CG	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	6 377 727,59	3 694 401,08	6 377 727,59	3 694 401,08

Źródło: Spółka

6. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI ZALEŻNEJ SOFTON PRO SP. Z O.O.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		II kwartał roku obrotowego 2021	II kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	176 500,00	0,00	234 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	176 500,00	0,00	234 000,00
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	198 607,43	0,00	265 152,29
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	81,78	0,00	81,78
III	Usługi obce	0,00	190 525,65	0,00	256 328,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	742,50
V	Wynagrodzenia	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
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	(22 107,43)	0,00	(31 152,29)
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	(22 107,43)	0,00	(31 152,29)
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	(22 107,43)	0,00	(31 152,29)
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	(22 107,43)	0,00	(31 152,29)

Źródło: Spółka

BILANS - AKTYWA		Stan na dzień 30.06.2021 r.	Stan na dzień 30.06.2022 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	83 287,07
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	12 562,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	12 562,07
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	83 287,07

Źródło: Spółka

BILANS - PASywa		Stan na dzień 30.06.2021 r.	Stan na dzień 30.06.2022 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	(26 152,29)
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	(31 152,29)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	109 439,36
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	109 439,36
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	41 328,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	68 111,36
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	83 287,07

Źródło: Spółka

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		II kwartał roku obrotowego 2021	II kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	0,00	-31 152,29	0,00	-31 152,29
a	zysk netto	0,00	-31 152,29	0,00	-31 152,29
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	-26 152,29	0,00	-26 152,29
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	-26 152,29	0,00	-26 152,29

Źródło: Spółka

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH			II kwartał roku obrotowego 2021	II kwartał roku obrotowego 2022	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2021	Narastająco II kwartał roku obrotowego 2022
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I	CA1	Zysk (strata) netto	0,00	-22 107,43	0,00	-31 152,29
II	CA2	Korekty razem:	0,00	31 851,20	0,00	38 714,36
1	CA21	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CA22	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CA23	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CA24	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CA25	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6	CA26	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7	CA27	Zmiana stanu należności	0,00	0,00	0,00	-70 725,00
8	CA28	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	31 851,20	0,00	109 439,36
9	CA29	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10	CA2A	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	CA3	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I± II)	0,00	9 743,77	0,00	7 562,07
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I	CB1	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CB11	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CB12	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CB13	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CB14	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	CB2	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CB21	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CB22	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CB23	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CB24	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	CB3	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I	CC1	Wpływy	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1	CC11	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2	CC12	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CC13	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CC14	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	CC2	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1	CC21	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	CC22	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	CC23	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	CC24	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5	CC25	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	CC26	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	CC27	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	CC28	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	CC29	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	CC3	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	5 000,00
D	CD	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+B+C)	0,00	9 743,77	0,00	12 562,07
E	CE	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	9 743,77	0,00	12 562,07
F	CF	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	2 818,30	0,00	0,00
G	CG	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	0,00	12 562,07	0,00	12 562,07

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.</p> <p>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 nieprzekraczającej 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, tj. jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania.</p>

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 z punktu widzenia dla Spółki.
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 zapłaty); 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 II 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 II kwartale 2022 Spółka tworzyła nowe rozwiązania, rozbudowując zakres oferty produktów i usług przede wszystkim przez wdrożenie możliwości zakupu biletów przewoźnika PKP Intercity 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 II kwartale 2022 roku, tj. w okresie od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 6 507,5 tys. zł. i były o 81,5 % wyższe niż przychody ze sprzedaży (tj. 3 585,7 tys. zł) osiągnięte przez Spółkę w analogicznym okresie roku poprzedniego. W II kwartale 2022 roku, tj. w okresie od 1 kwietnia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, Spółka uzyskała wynik EBITDA na poziomie 268,4 tys. zł oraz wykazała zysk netto w wysokości 16,3 tys. zł.

Wśród kluczowych czynników wzrostu sprzedaży, na jakie Spółka liczy w IIIQ br., bezpośredni wpływ może mieć jest rozwój usług pożyczkowych, inwestycyjnych oraz wdrożenie nowego, unowocześnionego systemu rozliczania służbowych podróży samochodowych oraz środkami komunikacji miejskiej i kolejowej w ramach ofert mPay dla Firm.

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

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 II kwartale 2022 roku działalność Spółki koncentrowała się na wdrożeniu nowych funkcjonalności w tym funkcji sprzedaży biletów przewoźnika PKP Intercity oraz poszerzenie zakresu usługi poboru opłat za przejazd autostradami. Istotnym zakresem prac było ulepszanie działania aplikacji mPay oraz prace nad wdrożeniem nowych usług, która zostaną zaimplementowana w III kwartale 2022.

10. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE MPAY S.A.

Stan zatrudnienia w Spółce na dzień 30 czerwca 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosił 13,25 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 II kwartał 2022 roku i dane do nich porównywalne za II 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