

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 1 3 2 5 8 2 1 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 7 2 7 0 8</u>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	JASNA	Nr domu	1
		Nr lokalu	421
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-013
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 7 9 1 Z SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET			
6 2 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM			
6 2 0 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH			
6 4 9 9 Z POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2022** data do **31-12-2022**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

# Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte oraz zakończone koszty prac rozwojowych zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z jej aktywami. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 3500,00 zł dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

- licencje na oprogramowanie	2-10 lat
- prace rozwojowe	5-10 lat
- znaki towarowe	5-10 lat
- prawa majątkowe (prawa autorskie, patenty)	5-15 lat

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu ich oddania do użytkowania.

### Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który w Spółce kształtuje się następująco:

- urządzenia techniczne i maszyny	2-3 lata
- klimatyzatory	10 lat
- inne środki trwałe	2-3 lata

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł. amortyzowane są od miesiąca następującego po miesiącu przekazania środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo niż 1000,00 zł nie przekraczającej kwoty 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych nisko cennych i dokonuje się od nich jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 1000,00 zł. odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów lub towarów.

### Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

### Investycje

Investycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz pozostałe inwestycje wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Udziały i akcje, dla których istnieje rynek regulowany, wyceniane są na moment bilansowy według cen rynkowych (notowań giełdowych) lub inaczej ustalonej wartości godziwej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i istotności. Wyniki wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### Zapasy

Do zapasów zaliczane są materiały nabyte przez jednostkę w celu zużycia na potrzeby własne, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę, produkty gotowe (wyroby i usługi) zdane do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Wartość wycenionych w powyższy sposób materiałów, towarów oraz produktów gotowych pomniejszona jest o utworzone odpisy aktualizujące zapasy woluminujące.

Do wyceny rozchodu zapasów stosowana jest metoda "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło".

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

### Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie indywidualnego odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub niesciągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a w przypadku kiedy nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty.

### Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji

- w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

2. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółkę ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków

odzwierciedlających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

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. Zasadność tworzenia rezerw na inne świadczenia pracownicze nie występuje.

### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub - jeżeli wymagają tego szczególne przepisy - w skorygowanej cenie nabycia z zachowaniem zasady istotności.

### Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

### Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się do krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Prace rozwojowe zakończone niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów lub prace zakończone efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono, obciążają wynik finansowy w roku, w którym je zakończono.

Odpisy pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

1) ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Czas i sposób rozliczenia, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności.

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych i prawne, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych,

- ujemną wartość firmy,

- przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

### Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone między innymi na straty podatkowe, możliwe do odliczenia w latach następnych.

### Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy jest ujmowany w wysokości nadwyżki z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów wydania akcji.

## Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności, realizacji, a także zasady ciągłości.

### Przychody

Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### Koszty

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów. Koszty rodzajowe jednostka ewidencjonuje na kontach zespołu "4" oraz odnosi je według miejsc powstawania na konta zespołu "5".

Na wynik finansowy netto jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego).

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (z późn. zm.) oraz obowiązującą w Spółce Polityką Rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46,47 i 48 ww. ustawy.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z sytetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe, zawierają salda, które po uwzględnieniu sald korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane

W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych. Spółka jest jednostką zależną i należy do Grupy Kapitałowej Grupa "LEW" S.A. Spółka jest jednostką dominującą wobec Softon Pro Sp. z o.o. W uwagi na nieistotność obrotów spółki zależnej, zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości, Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.  
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.  
Zgodnie z art. 49.1. Ustawy o rachunkowości Zarząd Spółki sporządza corocznie Sprawozdanie z działalności jednostki.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Sprawozdanie finansowe jednostki podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	9 137 027,46	8 015 712,84	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	14 879 299,15	14 770 105,98
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	7 382 520,57	7 193 917,36	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	10 109 967,60	10 109 967,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 626 408,86	4 381 946,24	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	7 436 625,96	7 479 625,96
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 436 625,96	7 478 625,96
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 756 111,71	2 811 971,12				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	132 361,83	63 193,94	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	132 361,83	63 193,94		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	132 361,83	63 193,94		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 819 487,58	-2 973 866,84
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	398 878,59	81 878,59				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	398 878,59	81 878,59				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	6 000,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	152 193,17	154 379,26
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	12 906 743,28	7 839 159,25
3	Długoterminowe aktywa finansowe	6 000,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	310 917,00	274 626,00
a)	w jednostkach powiązanych	6 000,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	310 917,00	274 626,00
	– udziały lub akcje	6 000,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	181 607,40	181 607,40
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	181 607,40	181 607,40
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	181 607,40	181 607,40
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 217 266,47	676 722,95	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	12 414 218,88	7 382 925,85
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	233 457,00	221 612,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 747 316,36	281 771,39
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	983 809,47	455 110,95	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 747 316,36	281 771,39
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	18 649 014,97	14 593 552,39		– do 12 miesięcy	1 747 316,36	281 771,39
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	75 469,70	100 389,68		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	75 469,70	100 389,68		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 155 041,59	1 774 020,34	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	191 565,99	943 489,30	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 666 902,52	7 101 154,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	191 565,99	943 489,30	a)	kredyty i pożyczki	2 091 607,40	1 963 041,80
	– do 12 miesięcy	191 565,99	943 489,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 325 215,98	2 318 823,03
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 325 215,98	2 318 823,03

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	113 240,84	105 242,56
3	Należności od pozostałych jednostek	963 475,60	830 531,04	h)	z tytułu wynagrodzeń	131 268,45	97 151,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 720,83	330 706,36	i)	inne	4 005 569,85	2 616 895,20
	– do 12 miesięcy	215 720,83	330 706,36	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	717 575,77	482 695,03	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	30 179,00	17 129,65	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 961 184,57	5 375 732,13		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 961 184,57	5 375 732,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 961 184,57	5 375 732,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	84 914,29	2 803 077,76				
	– inne środki pieniężne	3 876 270,28	2 572 654,37				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	13 457 319,11	7 343 410,24				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	27 786 042,43	22 609 265,23		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	27 786 042,43	22 609 265,23

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

"MPAY" SPÓŁKA  
AKCYJNA

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	27 270 984,46	16 840 585,49
	– od jednostek powiązanych	626 209,79	1 191 195,76
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 726 032,73	3 446 919,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 544 951,73	13 393 666,09
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	26 800 886,70	16 865 447,72
I	Amortyzacja	604 508,19	487 158,30
II	Zużycie materiałów i energii	40 472,72	27 497,42
III	Usługi obce	1 609 920,64	1 923 222,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 612,20	23 622,37
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	498 337,52	1 190 665,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	77 520,01	163 428,18
	– emerytalne	38 837,53	76 838,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 554,03	47 149,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 923 961,39	13 002 703,10
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	470 097,76	-24 862,23
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 606,65	364 953,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 606,65	364 953,22
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	57 717,00	27 087,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	57 717,00	27 087,14
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	414 987,41	313 003,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	100 027,79	53,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	100 027,79	53,39
	– od jednostek powiązanych	100 005,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	320 477,03	189 145,98
I	Odsetki, w tym:	221 668,26	83 403,26
	– dla jednostek powiązanych	0,00	13 778,66
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	8 213,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	8 213,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	98 808,77	97 529,72
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	194 538,17	123 911,26
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	42 345,00	-30 468,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	152 193,17	154 379,26

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	14 770 105,98	8 238 149,96
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	14 770 105,98	8 238 149,96
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	10 109 967,60	7 320 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	2 789 967,60
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 789 967,60
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wydania udziałów - emisja akcji 2020	0,00	1 494 594,00
	- wydania udziałów - emisja akcji 2021	0,00	1 295 373,60
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 109 967,60	10 109 967,60
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	7 479 625,96	348 242,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-43 000,00	7 131 383,96
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 131 383,96
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	7 131 383,96
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	43 000,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- wydatki związane z emisją akcji	43 000,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 436 625,96	7 479 625,96
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	3 543 774,80
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-3 543 774,80
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 543 774,80
	- przekięgowania na kapitał podstawowy - wartość nominalna akcji	0,00	1 494 594,00
	- przekięgowania na kapitał zapasowy - agio	0,00	2 049 180,80
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-2 819 487,58	-2 973 866,84
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	154 379,26	59 381,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	154 379,26	59 381,88
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	154 379,26	59 381,88
	- przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	154 379,26	59 381,88
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 973 866,84	3 033 248,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 973 866,84	3 033 248,72
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	154 379,26	59 381,88
	- pokrycie straty z zysku	154 379,26	59 381,88
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 819 487,58	2 973 866,84
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 819 487,58	-2 973 866,84
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	152 193,17	154 379,26
	a) zysk netto	152 193,17	154 379,26
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	14 879 299,15	14 770 105,98
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	14 879 299,15	14 770 105,98

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

"MPAY" SPÓŁKA  
AKCYJNA

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	152 193,17	154 379,26
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-777 191,93	-806 469,36
1.	Amortyzacja	604 508,19	487 158,30
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 835,11	52 803,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	8 213,00
5.	Zmiana stanu rezerw	36 291,00	14 433,00
6.	Zmiana stanu zapasów	24 919,98	-58 076,69
7.	Zmiana stanu należności	301 978,75	242 117,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 896 727,43	210 794,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 654 452,39	-1 763 911,96
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-624 998,76	-652 090,10
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	100 005,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	100 005,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	100 005,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	862 279,29	2 515 431,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	665 316,36	952 859,82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	14 213,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	14 213,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	196 962,93	1 548 358,84
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-762 274,29	-2 515 431,66
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	128 565,60	7 761 097,64
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	6 377 576,76
2.	Kredyty i pożyczki	128 565,60	1 383 520,88
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	155 840,11	1 059 102,51
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	853 214,80
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	112 840,11	205 887,71
9.	Inne wydatki finansowe	43 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-27 274,51	6 701 995,13
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-1 414 547,56	3 534 473,37
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-1 414 547,56	3 534 473,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	5 375 732,13	1 841 258,76
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	3 961 184,57	5 375 732,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 876 270,28	2 572 622,03

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	194 538,17			123 911,26		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	113 472,00	0,00	-113 472,00	-363 214,80	0,00	-363 214,80
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	513,96	0,00	513,96
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	118 269,76	0,00	166 712,23	166 712,23	0,00	166 712,23
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	250 772,88	0,00	58 651,42	58 651,42	0,00	58 651,42
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	226 128,37	0,00	356 859,90	356 859,90	0,00	356 859,90
H.	Strata z lat ubiegłych	129 775,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	94 205,00			-370 285,83		
K.	Podatek dochodowy	17 899,00			0,00		



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa MPAY S.A. 2022r.



mPay S.A.  
ul. Jasna 1 lok.421  
00-013 Warszawa

**"MPAY"**  
**SPÓŁKA AKCYJNA**

***INFORMACJA DODATKOWA***  
***ZA OKRES***  
***OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU***

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki	Razem		
				Patenty i licencje	Znaki towarowe				
<b>Wartość brutto</b>									
1	Bilans otwarcia	0,00	11 683 777,17	2 222 241,98	100 163,13	0,00	14 006 182,28		
2	Zwiększenia	0,00	779 800,38	5 837,33	0,00	0,00	785 637,71		
a	zakup	0,00	0,00	5 837,33	0,00	0,00	5 837,33		
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przyjęcie z niezak. prac rozw. - nakłady z BO	0,00	212 172,68	0,00	0,00	0,00	212 172,68		
f	przyjęcie z niezak. prac rozw. - nakłady rok 2022	0,00	567 627,70	0,00	0,00	0,00	567 627,70		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Bilans zamknięcia	0,00	12 463 577,55	2 228 079,31	100 163,13	0,00	14 791 819,99		
<b>Umorzenie</b>									
5	Bilans otwarcia	0,00	7 301 830,93	2 176 073,61	100 163,13	0,00	9 578 067,67		
6	Zwiększenia	0,00	535 337,76	30 124,29	0,00	0,00	565 462,05		
a	amortyzacja za okres	0,00	535 337,76	30 124,29	0,00	0,00	565 462,05		
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Bilans zamknięcia	0,00	7 837 168,69	2 206 197,90	100 163,13	0,00	10 143 529,72	Nakłady na WNIP nie zakończone na dzień bilansowy	Razem poz. w bilansie WNIP
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	4 381 946,24	46 168,37	0,00	0,00	4 428 114,61	2 765 802,75	7 193 917,36
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	4 626 408,86	21 881,41	0,00	0,00	4 648 290,27	2 734 230,30	7 382 520,57

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>193 672,45</b>	<b>0,00</b>	<b>26 740,01</b>	<b>220 412,46</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 214,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 214,03</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup	0,00	0,00	108 214,03	0,00	0,00	108 214,03
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 886,48</b>	<b>0,00</b>	<b>26 740,01</b>	<b>328 626,49</b>

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 478,51</b>	<b>0,00</b>	<b>26 740,01</b>	<b>157 218,52</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 046,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 046,14</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	39 046,14	0,00	0,00	39 046,14
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169 524,65</b>	<b>0,00</b>	<b>26 740,01</b>	<b>196 264,66</b>
<b>5</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 193,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 193,94</b>
<b>6</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132 361,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>132 361,83</b>

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Nie występuje

Lp.	Tytuł	Wartość bilansowa na 31.12.2022 r.		Wartość bilansowa na 31.12.2021 r.	
		Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.	Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Spółka wynajmuje:

Pomieszczenia biurowe w Warszawie, ul. Jasna 1 lok. 421, wynajmowane na podstawie umowy najmu od Krajowej Rady Pomieszczenia biurowe w Częstochowie, ul. Brzeźnicka 46b, wynajmowane na podstawie umowy najmu od Firmy Concept. Wartość środków trwałych nie jest znana.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00
a	w tym z tytułu leasingu	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>

**Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	108 214,03
a	poniesione nakłady inwestycyjne	108 214,03
3	Zmniejszenia	108 214,03
a	przekazane na środki trwałe	108 214,03
b	przeksięgowano w koszty sprzedaży ŚT	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 3

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021 r.
		stan na 31.12.2022 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 228 723,59</b>	<b>19%</b>	<b>233 457,00</b>	<b>1 166 377,55</b>	<b>19%</b>	<b>221 612,00</b>
a	Składki ZUS	12 120,04	19%	2 302,81	27 655,79	19%	5 254,60
b	Wynagrodzenia i inne świadczenia	14 661,24	19%	2 785,64	25 075,80	19%	4 764,40
c	Nie wypłacone delegacje i ryczałty	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	Odsetki niezapłacone dostawcom i pożyczkodawcom	3 713,54	19%	705,57	5 870,25	19%	1 115,35
e	Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych	977 950,70	19%	185 811,63	1 107 726,13	19%	210 468,96
g	Niezapłacone zobowiązania/koszty pow. 90 dni od upływu terminu płatności	220 123,67	19%	41 823,50	0,00	19%	0,00
h	Naliczone ujemne różnice kursowe od należności lub środków pieniężnych	154,40	19%	29,34	49,58	19%	9,42
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>	<b>19%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19%</b>	<b>0,00</b>
a	Rozwiązanie aktywów z tytułu straty podatkowej	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
<b>RAZEM STAN W BILANSIE</b>		<b>1 228 724,08</b>	<b>X</b>	<b>233 457,00</b>	<b>1 166 378,04</b>	<b>X</b>	<b>221 612,00</b>

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>221 612,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia (tytuły)</b>	<b>11 845,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	11 845,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia (tytuły)</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>233 457,00</b>

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>274 626,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia (tytuły)</b>	<b>36 291,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	36 291,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia (tytuły)</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>310 917,00</b>

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021 r.
		stan na 31.12.2022 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 636 407,58</b>	<b>19%</b>	<b>310 917,00</b>	<b>1 445 401,13</b>	<b>19%</b>	<b>274 626,00</b>
a	Należności z tytułu odsetek	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Aktualizacja inwestycji - wycena akcji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
c	Amortyzacja księgową wolniejsza od podatkowej	1 522 935,58	19%	289 357,76	1 445 401,13	19%	274 626,21
d	Należne przychody/bonusy od operatorów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
e	Naliczone różnice kursowe	322,00	19%	61,18	0,00	19%	0,00
f	Naliczone odszkodowania	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	Niezapłacone należności pow. 90 dni od terminu płatności	113 150,00	19%	21 498,50	0,00	19%	0,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>	<b>19%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19%</b>	<b>0,00</b>
a		0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 636 407,58</b>	<b>X</b>	<b>310 917,00</b>	<b>1 445 401,13</b>	<b>X</b>	<b>274 626,00</b>

Nota Nr 4

Zapasy według grup rodzajowych na 31.12.2022 r.

Lp.	Zapasy	Zapasy				Razem
		Materiały	Produktu gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	
<b>Razem zapasy (1-4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 469,70</b>	<b>0,00</b>	<b>75 469,70</b>
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2	Towary	0,00	0,00	75 469,70	0,00	<b>75 469,70</b>
3	Zapasy pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4	Odpisy aktualizujące na koniec okresu (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5	Towary w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
6	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7	<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 469,70</b>	<b>0,00</b>	<b>75 469,70</b>

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2022 r.

Razem zapasy	Wartość na koniec okresu zapasów (w wartości brutto) zalegających			
	Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
<b>Razem zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 469,70</b>	<b>0,00</b>
do roku	0,00	0,00	75 370,83	0,00
powyżej roku do 2 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	98,87	0,00
powyżej 3 lat do 4 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 4 lat	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5

Należności długo- i krótkoterminowe

Należności długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności długoterminowe razem</b>	<b>398 878,59</b>	<b>0,00</b>	<b>398 878,59</b>	<b>81 878,59</b>	<b>0,00</b>	<b>81 878,59</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	398 878,59	0,00	398 878,59	81 878,59	0,00	81 878,59
-	z tytułu kaucji	398 878,59	0,00	398 878,59	81 878,59	0,00	81 878,59

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>191 565,99</b>	<b>0,00</b>	<b>191 565,99</b>	<b>943 489,30</b>	<b>0,00</b>	<b>943 489,30</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	191 565,99	0,00	191 565,99	943 489,30	0,00	943 489,30
	-do 12 miesięcy	191 565,99	0,00	191 565,99	943 489,30	0,00	943 489,30
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>963 475,60</b>	<b>0,00</b>	<b>963 475,60</b>	<b>830 531,04</b>	<b>0,00</b>	<b>830 531,04</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	215 720,83	0,00	215 720,83	330 706,36	0,00	330 706,36
	-do 12 miesięcy	215 720,83	0,00	215 720,83	330 706,36	0,00	330 706,36
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	717 575,77	0,00	717 575,77	482 695,03	0,00	482 695,03
c	inne	30 179,00	0,00	30 179,00	17 129,65	0,00	17 129,65
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 155 041,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 155 041,59</b>	<b>1 774 020,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1 774 020,34</b>

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>228 621,57</b>	<b>0,00</b>	<b>228 621,57</b>
a	od jednostek powiązanych	153 826,47	0,00	153 826,47
b	od pozostałych jednostek	74 795,10	0,00	74 795,10
<b>2</b>	<b>przetknięte, z tego :</b>	<b>178 665,25</b>	<b>0,00</b>	<b>178 665,25</b>
a	od jednostek powiązanych	37 739,52	0,00	37 739,52
	do 30 dni	15 257,95	0,00	15 257,95
	31- 90	22 481,57	0,00	22 481,57
	91-180	0,00	0,00	0,00
	181-365	0,00	0,00	0,00
	powyżej 365	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	140 925,73	0,00	140 925,73
	do 30 dni	160,02	0,00	160,02
	31-90	902,52	0,00	902,52
	91-180	139 481,14	0,00	139 481,14
	181-365	344,18	0,00	344,18
	powyżej 365	37,87	0,00	37,87
<b>RAZEM</b>		<b>407 286,82</b>	<b>0,00</b>	<b>407 286,82</b>

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	utworzenie odpisów aktualizacyjnych na należności	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Nota Nr 6

*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów rodzajowych</b>	<b>877 510,18</b>	<b>767 166,60</b>
a	Ubezpieczenia	7 920,92	7 328,76
b	Usługi elektroniczne i komputerowe, usługi testów	65 784,72	57 450,15
c	Licencje księgowe	2 104,25	4 908,32
d	Usługi związane z NewConnect	132,48	174,44
e	Utrzymanie domen i reklamy	585,45	668,35
f	Opłaty patentowe	23 610,92	17 853,81
h	Pozostałe	0,00	72,65
a	Koszty dot. własnych znaków towarowych	855,83	1 008,05
c	Koszty marketingowe - pozyskania użytkowników rozliczane w czasie	776 515,61	677 702,07
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Prowizje bankowe rozliczane międzyokresowo	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych</b>	<b>30 837,51</b>	<b>0,00</b>
a	Koszty gwarancji bankowych rozliczane międzyokresowo	30 837,51	0,00
<b>4</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 548 971,41</b>	<b>6 576 243,64</b>
a	Niezakończone prace rozwojowe	12 548 971,41	6 576 243,64
<b>Razem</b>		<b>13 457 319,10</b>	<b>7 343 410,24</b>

W bieżącym roku Spółka poniosła nakłady na niezakończone prace rozwojowe, z których część została zakwalifikowana do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust. 2.

W 2022 roku Spółka nie poniosła nakładów na prace rozwojowe, które zakończyły się niepowodzeniem.

*Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Licencje księgowe	4 199,39	2 800,69
2	Pozostałe dot. znaków towarowych	4 745,67	5 597,41
3	Koszty marketingowe - pozyskania użytkowników rozliczane w czasie	974 864,41	446 712,85
<b>RAZEM</b>		<b>983 809,47</b>	<b>455 110,95</b>

Nota Nr 6 a

*Inwestycje długo i krótkoterminowe*

STRUKTURA INWESTYCJI DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH			
Lp.	Wyszczególnienie w bilansie	Opis	Stan na dzień
			31.12.2022 r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>6 000,00</b>
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>		6 000,00
-	- udziały lub akcje		6 000,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:</b>		<b>3 961 184,57</b>
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
b	<i>w pozostałych jednostkach</i>		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
c	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		3 961 184,57
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	specyfikacja w Nocie nr 34	84 914,29
-	- inne środki pieniężne	środki pieniężne na „Portmonetkach” i środki inwestowane	3 876 270,28
-	- inne aktywa pieniężne		0,00
<b>3</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>

Nota Nr 7

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ ZAKŁADOWY NA 31.12.2022 ROK						
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość 1 akcji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy
Seria A	na okaziciela	zwykłe	11 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria B	na okaziciela	zwykłe	2 800 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria C	na okaziciela	zwykłe	14 400 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria D	na okaziciela	zwykłe	1 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria E	na okaziciela	zwykłe	1 800 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria F	na okaziciela	zwykłe	3 200 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria G	na okaziciela	zwykłe	1 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria H	na okaziciela	zwykłe	600 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria I	na okaziciela	zwykłe	600 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria J	na okaziciela	zwykłe	2 150 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria K	na okaziciela	zwykłe	1 450 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria L	na okaziciela	zwykłe	4 800 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria M	na okaziciela	zwykłe	4 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria N	na okaziciela	zwykłe	15 999 784	0,15	środki pieniężne	tak
Seria O	na okaziciela	zwykłe	2 600 000	0,15	środki pieniężne	tak
			<b>67 399 784</b>	<b>0,15</b>		
<b>Kapitał zakładowy razem</b>		<b>10 109 967,60</b>				

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2022 rok

Akcjonariusz	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Liczba akcji
GRUPA "LEW" SPÓŁKA AKCYJNA	5 517 849,75	54,58%	54,58%	36 785 665
"US.EN.EKO" Sp. z o.o.	697 674,45	6,90%	6,90%	4 651 163
Rafał Zaorski	526 419,30	5,21%	5,21%	3 509 462
POZOSTALI	3 368 024,10	33,31%	33,31%	22 453 494
<b>SUMA</b>	<b>10 109 967,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>67 399 784</b>

Zmiany w kapitale zapasowym w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Bilans otwarcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2021 r.	7 479 625,96
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	43 000,00
Koszty emisji	43 000,00
<b>Bilans zamknięcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2022 r.</b>	<b>7 436 625,96</b>

**Nota Nr 8**

*Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Lp.	Tytuł	31.12.2022 r.
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>152 193,17</b>
1	wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	152 193,17
2	nie podzielony wynik z lat ubiegłych	0,00
<b>II</b>	<b>Proponowany podział wyniku finansowego (tytuły) :</b>	<b>152 193,17</b>
1	dywidenda	0,00
2	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00
3	przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00
4	przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	152 193,17
5	inne	0,00

Nota Nr 9

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
<b>II</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>12 414 218,88</b>	<b>3 713,53</b>	<b>12 410 505,35</b>	<b>7 382 925,85</b>	<b>0,00</b>	<b>7 382 925,85</b>
<b>I</b>	<b>Zobowiązania od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>1 747 316,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 747 316,36</b>	<b>281 771,39</b>	<b>0,00</b>	<b>281 771,39</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 747 316,36	0,00	1 747 316,36	281 771,39	0,00	281 771,39
	-do 12 miesięcy	1 747 316,36	0,00	1 747 316,36	281 771,39	0,00	281 771,39
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zobowiązania od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>10 666 902,52</b>	<b>3 713,53</b>	<b>10 663 188,99</b>	<b>7 101 154,46</b>	<b>0,00</b>	<b>7 101 154,46</b>
a	kredyty i pożyczki	2 091 607,40	0,00	2 091 607,40	1 963 041,80	0,00	1 963 041,80
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 325 215,98	3 713,53	4 321 502,45	2 318 823,03	248,02	2 318 575,01
	-do 12 miesięcy	4 325 215,98	3 713,53	4 321 502,45	2 318 823,03	248,02	2 318 575,01
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	113 240,84	0,00	113 240,84	105 242,56	0,00	105 242,56
h	z tytułu wynagrodzeń	131 268,45	0,00	131 268,45	97 151,87	0,00	97 151,87
i	inne	4 005 569,85	0,00	4 005 569,85	2 616 895,20	0,00	2 616 895,20
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Naliczone odsetki	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>bieżące, z tego :</b>	<b>3 530 136,69</b>	<b>0,00</b>	<b>3 530 136,69</b>
a	od jednostek powiązanych	1 599 550,19	0,00	1 599 550,19
b	od pozostałych jednostek	1 930 586,50	0,00	1 930 586,50
<b>2</b>	<b>przeterminowane, z tego :</b>	<b>2 542 395,65</b>	<b>3 713,54</b>	<b>2 538 682,11</b>
a	od jednostek powiązanych	147 779,67	0,00	147 779,67
	do 30 dni	83 539,60	0,00	83 539,60
	31-90	64 240,07	0,00	64 240,07
	91-180	0,00	0,00	0,00
	181-365	0,00	0,00	0,00
	powyżej 365	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	2 394 615,98	3 713,54	2 390 902,44
	do 30 dni	1 323 517,06	3 713,54	1 319 803,52
	31-90	729 932,13	0,00	729 932,13
	91-180	121 751,40	0,00	121 751,40
	181-365	219 415,39	0,00	219 415,39
	powyżej 365	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 072 532,34</b>	<b>3 713,54</b>	<b>6 068 818,80</b>

Nota Nr 9 a

Wykaz kredytów, pożyczek i innych zobowiązań

Lp.	Rodzaj pożyczki/ kredytu/zobowiązania	Kwota umowna (w PLN)	Wartość zobowiązania bilansowego na dzień 31.12.2022 r. (PLN)	Część krótkoterminowa (PLN)	Część długoterminowa (PLN)	Zabezpieczenie spłaty
1	Linia wielocelowa w tym: Kredyt w rachunku bieżącym, Limit na gwarancje	do kwoty 3.850.000,00 do kwoty 1.790.000,00 do kwoty: 2.060.000,00	1 790 000,00	1 790 000,00	0,00	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dla banku. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach. 3. Gwarancja de minimis z BGK w kwocie 3 080 000,00 zł. 4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w myśl art. "777" kpc.
2	Pożyczka pozabankowa	kwota 120.000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
3	Subwencja PFR	kwota 363.214,80	363 214,80	181 607,40	181 607,40	brak
<b>RAZEM</b>			<b>2 273 214,80</b>	<b>2 091 607,40</b>	<b>181 607,40</b>	<b>X</b>

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Nie występują

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota łączna zobowiązania na 31.12.2022 r.	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów)
1				
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Wykaz udzielonych przez Banki na 31.12.2022 r. gwarancji bankowych

Lp.	Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres obowiązania	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów)
1	Dostawca towarów i usług	400 000,00	do 30.11.2023	zgodnie z linią wielocelową i wieloproduktową
2	Dostawca towarów i usług	40 000,00	do 30.11.2023	
3	Dostawca towarów i usług	1 000 000,00	do 31.01.2023	
4	Dostawca towarów i usług	400 000,00	do 31.12.2022	
<b>RAZEM</b>		<b>1 840 000,00</b>		

**Nota Nr 10**

**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	Długoterminowe	0,00	0,00
a	Rozliczenie otrzymanych dotacji	0,00	0,00
-	Krótkoterminowe	0,00	0,00
a	Rozliczenie otrzymanych dotacji	0,00	0,00
a	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

**Wykaz grup zobowiązań pozabilansowych**

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych, bowiem nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

**Nota Nr 11**

*Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi*

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>2 726 032,73</b>	<b>3 446 919,40</b>
a	Sprzedaż usług	2 726 032,73	3 446 919,40
b	Sprzedaż produktów	0,00	0,00
c	Wycena kontraktów rozliczanych w czasie	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>24 544 951,73</b>	<b>13 393 666,09</b>
a	Sprzedaż towarów	24 544 951,73	13 393 666,09
b	Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>27 270 984,46</b>	<b>16 840 585,49</b>

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna*

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
<b>a</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług</b>	<b>2 726 032,73</b>	<b>3 446 919,40</b>
-	kraj	2 723 212,12	3 445 544,66
-	zagranica	2 820,61	1 374,74
<b>b</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>24 544 951,73</b>	<b>13 393 666,09</b>
-	kraj	24 544 951,73	13 393 666,09
-	zagranica	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>27 270 984,46</b>	<b>16 840 585,49</b>

**Nota Nr 12**

*Koszty działalności operacyjnej*

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
a	Amortyzacja	604 508,19	487 158,30
b	Zużycie materiałów i energii	40 472,72	27 497,42
c	Usługi obce	1 609 920,64	1 923 222,98
d	Podatki i opłaty	22 612,20	23 622,37
e	Wynagrodzenia	498 337,52	1 190 665,95
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 520,01	163 428,18
g	Pozostałe koszty rodzajowe	23 554,03	47 149,42
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>2 876 925,31</b>	<b>3 862 744,62</b>
<b>2</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>23 923 961,39</b>	<b>13 002 703,10</b>
<b>3</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>26 800 886,70</b>	<b>16 865 447,72</b>



**Nota Nr 13**

**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość sprzedanych i zlikwidowanych netto aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	refundacje wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Inne, w tym:</b>	<b>2 606,65</b>	<b>364 953,22</b>
a	otrzymane odszkodowania i zwroty z polis	0,00	0,00
b	odpisane zobowiązania przedawnione	1 106,79	0,00
c	otrzymane zasądzone koszty sądowe	0,00	0,00
d	uzyskane kary umowne	0,00	0,00
e	należne odszkodowania	0,00	0,00
f	zaokrąglenia rozrachunków i z tyt. VAT, ZUS wraz z korektą VAT itp.	1 499,86	1 411,49
g	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
h	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
i	otrzymane należności - spisane wcześniej z ksiąg	0,00	0,00
j	otrzymane nagrody w konkursach	0,00	0,00
k	nadwyżki inwentaryzacyjne i reklamacyjne	0,00	0,00
l	Częściowe umorzenie subwencji PFR	0,00	363 214,80
m	inne przychody operacyjne	0,00	326,93
<b>RAZEM</b>		<b>2 606,65</b>	<b>364 953,22</b>

**Nota Nr 14**

**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
b	odpis z tytułu utraty wartości zapasów	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne, w tym:</b>	<b>57 717,00</b>	<b>27 087,14</b>
a	niedobory niezawinione	0,00	0,00
b	należności przedawnione	38,30	35,33
c	należności umorzone objęte postępowaniem egzekucyjnym	0,00	0,00
d	reklamacje, błędy wynikające z awarii aplikacji	433,20	3 022,59
e	koszty postępowania sądowego i komorniczego, kary, koszty windykacyjne	52 235,88	21 576,93
f	zakaz konkurencji	2 000,00	2 352,00
g	korekta podatku VAT wynikająca ze struktury i różn. zaokr. podatku, ZUS itp.	5,82	3,63
h	VAT nkup od spisanych należności i niepotw. FV koryg.		0,00
i	Przekazane darowizny	3 000,00	90,00
j	zaniechane inwestycje	0,00	0,00
k	pozostałe (uzgodnienie rozrachunków, zaokrąglenia)	3,80	6,66
<b>RAZEM</b>		<b>57 717,00</b>	<b>27 087,14</b>

Nota Nr 15

Przychody finansowe - odsetki za 2022 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	<b>Dłużne instrumenty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Udzielone pożyczki - w Spółce traktowane jako działalność operacyjna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Należności</b>	<b>100 005,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym odsetki</i>	100 005,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Środki pieniężne</b>	<b>22,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym odsetki bankowe</i>	22,79	0,00	0,00	0,00
5	<b>Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM ODSETKI</b>		<b>100 027,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>100 027,79</b>			

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
1	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Inne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	różnice zaokrągleń	0,00	0,00
b	różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	0,00	0,00
c	provizje otrzymane	0,00	0,00
d	rozwiązane odpisy na koszty fin. (odsetki)	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota Nr 16

Koszty finansowe - odsetki za 2022 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	<b>Zobowiązania przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>217 954,72</b>	<b>3 713,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	112 840,11	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>odsetki - kontrahenci</i>	104 892,61	3 713,54	0,00	0,00
d	<i>odsetki budżetowe</i>	222,00	0,00	0,00	0,00
e	<i>odsetki umorzone od należności</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
f	<i>odsetki - leasing</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Długoterminowe zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM ODSETKI</b>		<b>217 954,72</b>	<b>3 713,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>221 668,26</b>			

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2022 r.	01.01.-31.12.2021 r.
1	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>8 213,00</b>
	<i>sprzedaż udziałów w jednostkach powiązanych</i>	0,00	8 213,00
2	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Inne, w tym:</b>	<b>98 808,77</b>	<b>97 529,72</b>
a	<i>koszty działalności kapitałowej</i>	5 800,00	0,00
b	<i>koszty gwarancji bankowych</i>	25 079,39	10 800,00
c	<i>różnice kursowe - nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi</i>	13 556,88	3 538,62
d	<i>provizje od kredytów</i>	54 372,50	83 191,10
e	<i>odpisy aktualizujące odsetki naliczone kontrahentom</i>	0,00	0,00
f	<i>koszty poręczeń kredytów</i>	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>98 808,77</b>	<b>105 742,72</b>

Nota Nr 17

Podatek dochodowy za 2022 rok

Lp.	Treść	na 31.12.2022
<b>I.</b>	<b>Przychody wg ewidencji księgowej</b>	<b>27 373 618,90</b>
1.	Przychody ze sprzedaży	27 270 984,46
2.	Przychody finansowe	100 027,79
3.	Pozostałe przychody operacyjne	2 606,65
<b>II.</b>	<b>Zmiany przychodów w stosunku do ewidencji księgowej</b>	<b>-213 477,00</b>
1.	Dotacje	0,00
2.	Przychody z działalności kapitałowej	-100 005,00
3.	Naliczone bonusy i przychody statystycznie	0,00
4.	Niezapłacone należności pow. 90 dni terminu płatności	-113 150,00
5.	Różnice kursowe wycena w 2022r.	-322,00
6.	Naliczone odsetki	0,00
<b>III.</b>	<b>Przychody podatkowe (I+II)</b>	<b>27 160 141,90</b>
<b>IV.</b>	<b>Koszty wg ewidencji księgowej</b>	<b>27 179 080,73</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej	26 800 886,70
2.	Pozostałe koszty operacyjne	57 717,00
3.	Koszty finansowe	320 477,03
4.	Koszty wytworzenia na własne potrzeby jednostki	0,00
<b>V.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem z tego :</b>	<b>374 842,64</b>
1.	Amortyzacja WNiP i ST NKUP	103 146,04
2.	Ubezpieczenie z tyt. OC Zarządu	3 795,04
3.	Koszty działalności kapitałowej	5 800,00
4.	Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	4 905,01
5.	Upominki dla kontrahentów	2 662,33
6.	Koszty zw. z delegacjami	67,83
7.	Naliczone w 2022, a niezapłacone odsetki od zobowiązań	3 713,54
9.	Odsetki zapłacone do budżetu	222,00
10.	Przekazane darowizny	3 000,00
11.	Odpisy aktualizujące należności	0,00
12.	ZUS zapłacony w m-cach następnych, PPK	12 120,04
13.	Wynagrodzenia osobowe, wypłacone po terminie wypłaty	0,00
14.	Wynagrodzenia brutto, wypłacone w nast. m-cu dot. um. bezosobowych	14 661,24
15.	Niezapłacone zobowiązania pow. 90 dni terminu płatności	220 123,67
16.	Różnice kursowe ujemne- wycena 2022r.	154,40
17.	Koszty finansowane dotacjami	0,00
18.	Pozostałe koszty operacyjne (kary, upomnienia, spisane zobowiązania)	471,50
<b>VI.</b>	<b>Tytuły zwiększające koszty uzyskania</b>	<b>226 128,37</b>
1.	Jednorazowe rozliczenie zakończonych prac rozwojowych w roku oddania do użytkowania	0,00
2.	ZUS dotyczący 2021 zapłacony w 2022	27 655,79
3.	Wynagrodzenia bezosobowe brutto 2021, wypłacone 2022	25 075,80
5.	Amortyzacja podatkowa różnica z bilansową	167 526,53
6.	Odsetki naliczone w latach ubiegłych zapłacone w 2022	5 870,25
7.	Różnice kursowe odwrócenie wyceny 2021	49,58
<b>VII.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów (IV-V+VI)</b>	<b>27 030 366,46</b>
<b>VIII.</b>	<b>Dochód bilansowy</b>	<b>194 538,17</b>
<b>IX.</b>	<b>Dochód- Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (III-VII)</b>	<b>129 775,44</b>
<b>X.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych możliwa do odliczenia w roku bieżącym</b>	<b>129 775,44</b>
<b>XI.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący należny działalność operacyjna</b>	<b>0,00</b>
<b>XI.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący należny działalność kapitałowa</b>	<b>17 899,00</b>
<b>XII.</b>	<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>-11 845,00</b>
<b>XIII.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>36 291,00</b>
<b>XIV.</b>	<b>Podatek dochodowy odroczonego</b>	<b>24 446,00</b>
<b>XV.</b>	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS na 31.12.2022 r.</b>	<b>42 345,00</b>
<b>XVI.</b>	<b>Razem wynik netto wykazany w RZiS na 31.12.2022 r.</b>	<b>152 193,17</b>

Specyfikacja podatku dotyczącego źródeł kapitałowych

Lp.	Treść	Podatek dochodowy na 31.12.2022 działalność kapitałowa
<b>I.</b>	Przychody z działalności kapitałowej	100 005,00
<b>II.</b>	Koszty działalności kapitałowej	5 800,00
<b>III.</b>	Podstawa opodatkowania na dzień 31.12.2022	94 205,00
<b>IV.</b>	<b>Podatek należny od działalności kapitałowej</b>	<b>17 899,00</b>

**Nota Nr 18**

***Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania***

Spółka nie zaniechała ani też nie przewiduje zaniechać żadnej działalności.

**Nota Nr 19**

***Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środki trwałe na własne potrzeby***

Nie występuje.

**Nota Nr 20**

***Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe***

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia w roku następnym
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 921 267,33	2 000 000,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 21

*Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe*

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych w etatach
<b>2022 ROK</b>		
<b>1</b>	<b>Pracownicy ogółem, z tego:</b>	<b>15,01</b>
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	15,01
-	- kadra kierownicza	4,50
<b>2021 ROK</b>		
<b>1</b>	<b>Pracownicy ogółem, z tego:</b>	<b>15,71</b>
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	15,71
-	- kadra kierownicza	3,99

Nota Nr 22

*Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę (dla każdej grupy osobno)*

<b>1</b>	<b>ZARZĄD</b>	
	Wynagrodzenia z umów o pracę	0,00
	Wynagrodzenia - powołanie uchwałą WZA	116 516,13
	Wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne, o dzieło, B2B	13 548,00
	<b>ZARZĄD razem</b>	<b>130 064,13</b>
<b>2</b>	<b>RADA NADZORCZA razem</b>	<b>62 400,00</b>
	<b>Razem wynagrodzenie</b>	<b>192 464,13</b>

Nota Nr 23

*Informacje o wynagrodzeniach netto, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych audytorom*

Za rok	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	Kwota netto
2022	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	9 000,00
2021	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	9 000,00
Za rok	Pozostałe usługi	Kwota netto
2022	-	-
2021	-	-

**Nota Nr 24**

**Pożyczki dla członków Zarządu i organów nadzoru**

Spółka nie udzielała pożyczek członkom Zarządu ani członkom Rady Nadzorczej.

**Nota Nr 25**

**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2021 po dniu bilansowym nie wystąpiły.

**Nota Nr 26**

**Znaczące zdarzenia po dacie bilansu**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

**Nota Nr 27**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach**

W 2022 r Spółka nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innym podmiotem.

**Nota Nr 28**

**Inne istotne kwestie**

Spółka jest jednostką zależną w Grupie Kapitałowej Grupa „Lew” S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza jednostka dominująca Grupa "LEW" S.A.

Dane jednostki dominującej:

Grupa "LEW" spółka akcyjna z siedzibą w Częstochowie (42-215), ul. Brzeźnicka 46b, NIP: 949-17-61-930.

**Nota Nr 29**

**Wykaz jednostek zależnych na ostatni dzień roku obrotowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka: Softon Pro Sp. z o.o. ul. Brzeźnicka 46B lok. 273 42-215 Częstochowa NIP: 527-297-49-48
1	Procent posiadanych udziałów/akcji	100,00%
2	Stopień udziału w zarządzaniu	100,00%
3	Kwota kapitału własnego jednostki powiązanej	-10 431,52
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto jednostki	-15 431,52
5	Wartość księgowa posiadanych akcji	6 000,00

Spółka MPAY S.A. posiada 100% udziałów w Spółce Softon Pro Sp. z o.o. Z uwagi na nieistotność obrotów spółki zależnej, zgodnie z art. 56 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości, MPAY S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie posiada udziałów ani zaangażowania w kapitale w innych jednostkach.

**Nota Nr 29a**

**Informacje o transakcjach w 2022 roku z jednostkami powiązanimi wraz z saldami na 31.12.2022 r.(w PLN)**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody finansowe z tyt. odsetek	Zakup środków trwałych i WNIP/ prace rozwojowe	Koszty - zakup towarów	Koszty - zakup usług	Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym niezakończone prace rozwojowe
1	Grupa „Lew” S.A. (jednostka dominująca)	71 045,49	1 629 255,86	0,00	242 209,79	100 005,00	918 250,00	439 939,53	41 034,46	180 000,00
2	Softon Pro Sp. z o.o. (jednostka zależna)	120 520,50	118 060,50	0,00	384 000,00	0,00	938 800,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>191 565,99</b>	<b>1 747 316,36</b>	<b>0,00</b>	<b>626 209,79</b>	<b>100 005,00</b>	<b>1 857 050,00</b>	<b>439 939,53</b>	<b>41 034,46</b>	<b>180 000,00</b>

Nie wystąpiły transakcje zawarte z jednostkami powiązanimi na innych warunkach niż rynkowe.

**Nota Nr 30**

**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

W roku 2022 Spółka nie dokonała istotnych zmian w swojej Polityce rachunkowości.

### Nota Nr 31

#### *Porównywalność danych finansowych*

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok poprzedni.

### Nota Nr 32

#### *Możliwość kontynuacji działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Atak Rosji na Ukrainę oraz wygasająca pandemia Covid-19 nie miał znaczącego wpływu na działalność Spółki w 2022r. Jednostka na bieżąco monitoruje sytuację w Ukrainie oraz sytuację epidemiologiczną oraz analizuje ich wpływ na prowadzoną działalność gospodarczą.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

### Nota Nr 33

#### *Wyliczenie wskaźnika EBIT+DL*

Definicja wskaźnika

Wskaźnik EBIT oznacza wskaźnik EBIT Spółki powiększony o amortyzację zarachowaną w koszty Spółki w danym roku obrotowym.

$$\text{EBIT} + \text{DL} = \text{EBIT} + \text{A} + \text{D} + \text{L} \quad (\text{wzór})$$

Oznaczenia symboli we wzorze:

- EBIT Wynik operacyjny
- A amortyzacja
- D opłaty dzierżawne (jeżeli brak amortyzacji)
- L opłaty leasingowe zaliczone w koszty (jeżeli brak amortyzacji)

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2022 r.	01.01 - 31.12.2021 r.
1	EBIT- wynik operacyjny	414 987,41	313 003,85
2	A- amortyzacja	604 508,19	487 158,30
	<b>EBIT+DL</b>	<b>1 019 495,60</b>	<b>800 162,15</b>

Nota Nr 34

Środki pieniężne i ich przepływy w 2022 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień
		31.12.2022 r.
1	Środki pieniężne w kasie	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	84 914,29
3	Inne środki pieniężne (środki pieniężne dotyczące „Portmonetek”, środki inwestowane)	3 873 962,48
4	Środki pieniężne na rachunkach VAT	2 258,54
5	Inne środki pieniężne lokaty overnight	49,26
<b>6</b>	<b>Razem środki pieniężne wykazane w bilansie</b>	<b>3 961 184,57</b>
7	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
8	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	0,04
<b>9</b>	<b>Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>3 961 184,57</b>

UZGODNIENIE ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI Z BILANSU ZE ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01. - 31.12.2022 rok
1.1.	Zmiana stanu należności wykazanych w bilansie	301 978,75
1.2.	Korekta o zmianę stanu należności z tytułu otrzymanych dywidend	0,00
1.3.	Korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
1.4.	Korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia aktywów finansowych	0,00
<b>1</b>	<b>Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>301 978,75</b>
2.1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 896 727,43
2.2.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań netto z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.3.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań dotyczących leasingu finansowego, operacyjnego i dzierżaw majątku trwałego	0,00
2.4.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
2.4.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>4 896 727,43</b>
3.1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywów wykazanych w bilansie	-6 654 452,39
3.2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów wykazanych w bilansie	0,00
<b>3</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-6 654 452,39</b>
4.1.	Inne korekty - Rozwiązanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego straty podatkowej	0,00
4.2.	Inne korekty z działalności inwestycyjnej - przyjęcie na stan WNP Zakończonych prac rozwojowych	-779 800,38
4.3.	Inne korekty z działalności inwestycyjnej - przekwalifikowanie niezakończonych WNP na rozliczenia międzyokresowe	582 837,45

Nota Nr 35

Kursy przyjęte do wyceny na 31.12.2022 r. pochodzą z tabeli NBP nr 252/A/NBP/2022 z 30.12.2022 r. 1 Euro 4,6899.

Sporządził:

Podpisy Członków Zarządu:

Częstochowa, dnia 20.03.2023 r.