

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		19-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 wyceniane są 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
- środki transportu	5 lat
- 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 o wartości początkowej wyższej jednostkowo niż 1000,00 zł nie przekraczającej kwoty 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych niskiej cenności 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.

Leasingi

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania korzyści obce środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu umowny jest w aktywach jako środek trwały lub wartość niematerialna i prawna według wartości przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Koszty finansowe – odsetki na dzień rozpoczęcia leasingu są ujmowane na rozliczeniach międzyokresowych i odpisywane stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń w ciężar kosztów finansowych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umów leasingowych są amortyzowane według takich samych zasad jak własne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczone 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.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyszłości wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych korzyści. 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 pomniejszają się o utworzone odpisy aktualizujące zapasy wodorotujące.

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 niespłacone nie są aktualizowane 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 wyceniane są 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,
- w 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 wyceniane 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 Spółce 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 odpowiedzialnych korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na odroczone podatki dochodowe.

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 dnia Spółki. Zasadność tworzenia rezerwy 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 bierno

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. Po zakończeniu wdrożenia, koszty zakończonych prac rozwojowych przyjmowane są na stan wartości niematerialnych i prawnych jako zakończone prace rozwojowe i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

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 bierno 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:

- różnicę otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialne 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 odroczoney

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 odroczone 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 rachunek zysków i strat 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 syntezyką 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. Do końca 2022 r. Spółka była jednostką zależną w Grupie Kapitałowej Grupa „LEW” S.A. Ze względu na brak spełnienia warunków określonych w art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości, na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Grupa "LEW" S.A. przestała być jednostką dominującą dla "MPAY" S.A.

Spółka jest jednostką dominującą wobec Softon Pro Sp. z o.o. W uwagi na nieistotność obrotów spółki zależnej, zgodnie z art. 58 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)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	6 978 963,62	9 137 027,46	A	Kapitał (fundusz) własny	15 125 049,79	14 879 299,15
I	Wartości niematerialne i prawne	5 013 679,97	7 382 520,57	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 109 967,60	10 109 967,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 013 091,14	4 626 408,86	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 342 349,96	7 436 625,96
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 342 349,96	7 436 625,96
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000 588,83	2 756 111,71				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	353 093,23	132 361,83	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	353 093,23	132 361,83		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	75 000,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	108 110,73	132 361,83		– na udziały (akcje) własne	75 000,00	0,00
d)	środki transportu	244 982,50	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 680 601,41	-2 819 487,58
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	298 295,88	398 878,59				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	298 295,88	398 878,59				
IV	Inwestycje długoterminowe	6 100,00	6 000,00	VI	Zysk (strata) netto	278 333,64	152 193,17
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 030 648,54	12 906 743,28
3	Długoterminowe aktywa finansowe	6 100,00	6 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania	327 181,00	310 917,00
a)	w jednostkach powiązanych	6 000,00	6 000,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	327 181,00	310 917,00
	– udziały lub akcje	6 000,00	6 000,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 171 341,09	181 607,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	100,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 171 341,09	181 607,40
	– udziały lub akcje	100,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 861 607,40	181 607,40
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	309 733,69	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 307 794,54	1 217 266,47	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 532 126,45	12 414 218,88
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	279 846,00	233 457,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	294 000,00	1 747 316,36
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 027 948,54	983 809,47	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	294 000,00	1 747 316,36
B	Aktywa obrotowe	27 176 734,71	18 649 014,97		– do 12 miesięcy	294 000,00	1 747 316,36
I	Zapasy	1 645 114,52	75 469,70		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	1 566 716,98	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	78 397,54	75 469,70		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 379 096,78	1 155 041,59	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	291 540,00	191 565,99	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 238 126,45	10 666 902,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	291 540,00	191 565,99	a)	kredyty i pożyczki	3 589 139,59	2 091 607,40
	– do 12 miesięcy	291 540,00	191 565,99	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	128 661,31	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 299 857,63	4 325 215,98
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 299 857,63	4 325 215,98

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	278 802,04	113 240,84
3	Należności od pozostałych jednostek	1 087 556,78	963 475,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	132 400,15	131 268,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	577 132,28	215 720,83	i)	inne	5 809 265,73	4 005 569,85
	– do 12 miesięcy	577 132,28	215 720,83	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	473 471,63	717 575,77	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	36 952,87	30 179,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 599 696,88	3 961 184,57		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 599 696,88	3 961 184,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 599 696,88	3 961 184,57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 980,56	84 914,29				
	– inne środki pieniężne	3 585 716,32	3 876 270,28				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 552 826,53	13 457 319,11				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	34 155 698,33	27 786 042,43		PASYWA razem (suma poz. A i B)	34 155 698,33	27 786 042,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

"MPAY" SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 336 712,82	27 270 984,46
	– od jednostek powiązanych	700 800,00	626 209,79
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 891 070,39	2 726 032,73
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-6 445,53	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 452 087,96	24 544 951,73
B	Koszty działalności operacyjnej	35 398 833,76	26 800 886,70
I	Amortyzacja	695 254,11	604 508,19
II	Zużycie materiałów i energii	103 137,58	40 472,72
III	Usługi obce	2 106 619,93	1 609 920,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 645,48	22 612,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	709 460,62	498 337,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	97 196,29	77 520,01
	– emerytalne	48 695,35	38 837,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 638,44	23 554,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 588 881,31	23 923 961,39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	937 879,06	470 097,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	708,75	2 606,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	708,75	2 606,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	234 918,61	57 717,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 174,50	0,00
III	Inne koszty operacyjne	95 744,11	57 717,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	703 669,20	414 987,41
G	Przychody finansowe	421 732,80	100 027,79
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	421 732,80	100 027,79
	– od jednostek powiązanych	0,00	100 005,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	781 811,36	320 477,03
I	Odsetki, w tym:	591 373,16	221 668,26
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	190 438,20	98 808,77
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	343 590,64	194 538,17
J	Podatek dochodowy	65 257,00	42 345,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	278 333,64	152 193,17

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 879 299,15	14 770 105,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 879 299,15	14 770 105,98
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 109 967,60	10 109 967,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 109 967,60	10 109 967,60
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 436 625,96	7 479 625,96
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-94 276,00	-43 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	94 276,00	43 000,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- wydatki związane z emisją akcji	94 276,00	43 000,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 342 349,96	7 436 625,96
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	75 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	75 000,00	0,00
	- emisji akcji własnych (brak rejestracji w KRS na dzień 31.12.2023 r.)	75 000,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	75 000,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 667 294,41	-2 819 487,58
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	152 193,17	154 379,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	152 193,17	154 379,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	152 193,17	154 379,26
	- przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	152 193,17	154 379,26
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 819 487,58	2 973 866,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 819 487,58	2 973 866,84
	a) zwiększenie (z tytułu)	13 307,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- pozostałe (rozwiązanie aktywów na odroczony podatek dotyczący lat ubiegłych)	13 307,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	152 193,17	154 379,26
	- pokrycie straty z zysku	152 193,17	154 379,26
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 680 601,41	2 819 487,58
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 680 601,41	-2 819 487,58
6.	Wynik netto	278 333,64	152 193,17
	a) zysk netto	278 333,64	152 193,17
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 125 049,79	14 879 299,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 125 049,79	14 879 299,15

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

"MPAY" SPÓŁKA

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

AKCYJNA

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	278 333,64	152 193,17
II.	Korekty razem	-3 777 295,73	-777 191,93
1.	Amortyzacja	695 254,11	604 508,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-44 712,23	12 835,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	16 264,00	36 291,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 569 644,82	24 919,98
7.	Zmiana stanu należności	-123 472,48	301 978,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 491 824,07	4 896 727,43
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 229 501,38	-6 654 452,39
10.	Inne korekty	-13 307,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 498 962,09	-624 998,76
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	393 624,30	100 005,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	393 624,30	100 005,00
	a) w jednostkach powiązanych	393 624,30	100 005,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	28 046,60	862 279,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 946,60	665 316,36
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	100,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	100,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	196 962,93
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	365 577,70	-762 274,29
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 745 000,00	128 565,60
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	75 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 670 000,00	128 565,60
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 973 103,30	155 840,11
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 575 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 447,42	0,00
8.	Odsetki	266 379,88	112 840,11
9.	Inne wydatki finansowe	94 276,00	43 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 771 896,70	-27 274,51
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-361 487,69	-1 414 547,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-361 487,69	-1 414 547,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 961 184,57	5 375 732,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 599 696,88	3 961 184,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 585 830,44	3 876 270,28

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	343 590,64			194 538,17		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	121 508,15	28 085,97	93 422,18	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	113 472,00	0,00	-113 472,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	432 925,06	0,00	432 925,06	118 269,76	0,00	166 712,23
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	165 917,47	5 200,00	160 717,47	250 772,88	0,00	58 651,42
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	85 482,10	0,00	85 482,10	226 128,37	0,00	356 859,90
H.	Strata z lat ubiegłych	402 598,64	0,00	402 598,64	129 775,44	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	239 203,01	0,00	239 203,01	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	572 047,00			94 205,00		
K.	Podatek dochodowy	108 689,00			17 899,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

MPAY_inf_dodatkowa_2023



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

"MPAY"
SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA
ZA OKRES
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki	Razem		
				Patenty, licencje, oprogramowanie	Znaki towarowe				
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0,00	12 463 577,55	2 228 079,31	100 163,13	0,00	14 791 819,99		
2	Zwiększenia	0,00	0,00	111 180,00	0,00	0,00	111 180,00		
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	111 180,00	0,00	0,00	111 180,00		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	2 339 259,31	100 163,13	0,00	14 902 999,99		
Umorzenie									
5	Bilans otwarcia	0,00	7 837 168,69	2 206 197,90	100 163,13	0,00	10 143 529,72		
6	Zwiększenia	0,00	613 317,72	7 436,38	0,00	0,00	620 754,10		
a	amortyzacja za okres	0,00	613 317,72	7 436,38	0,00	0,00	620 754,10		
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	8 450 486,41	2 213 634,28	100 163,13	0,00	10 764 283,82	Nakłady na WNIP nie zakończone na dzień bilansowy	Razem poz. w bilansie WNIP
9	Wartość netto na początek 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
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	4 013 091,14	125 625,03	0,00	0,00	4 138 716,17	874 963,80	5 013 679,97

Nota Nr 1a

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Wartość bilansowa na 31.12.2023 r.		Wartość bilansowa na 31.12.2022 r.	
		Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.	Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.
1	Wartości niematerialne i prawne - licencje	0,00	111 180,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	111 180,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie nakładów na wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Zestawienie obejmuje również nakłady przyjętych na stan wartości niematerialnych i prawnych finansowanych leasingiem.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	2 734 230,30
2	Zwiększenia	111 180,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	111 180,00
3	Zmniejszenia	1 970 446,50
a	przekazane na stan wartości niematerialnych i prawnych	111 180,00
b	przeksięgowano w koszty sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00
c	przekwalifikowano na nakłady na niezakończone prace rozwojowe	1 859 266,50
4	Bilans zamknięcia	874 963,80

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	301 886,48	0,00	26 740,01	328 626,49
2	Zwiększenia	0,00	0,00	27 554,74	267 676,67	0,00	295 231,41
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup	0,00	0,00	27 554,74	0,00	0,00	27 554,74
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	267 676,67	0,00	267 676,67
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	329 441,22	267 676,67	26 740,01	623 857,90

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
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	169 524,65	0,00	26 740,01	157 218,52
2	Zwiększenia	0,00	0,00	51 805,84	22 694,17	0,00	74 500,01
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	51 805,84	22 694,17	0,00	74 500,01
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
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	221 330,49	22 694,17	26 740,01	270 764,67
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	132 361,83	0,00	0,00	132 361,83
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	108 110,73	244 982,50	0,00	353 093,23

Nota Nr 2a

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

Lp.	Tytuł	Wartość bilansowa na 31.12.2023 r.		Wartość bilansowa na 31.12.2022 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	244 982,50	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	244 982,50	0,00	0,00

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 Spółdzielczej.

Pomieszczenie biurowe w Częstochowie, ul. Brzeźnicka 46b, wynajmowane na podstawie umowy najmu od Firmy Concept.

Wartość środków trwałych nie jest znana.

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 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
RAZEM		0,00

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 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Zestawienie obejmuje również nakłady przyjętych na stan środków trwałych finansowanych leasingiem.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	295 231,41
a	poniesione nakłady inwestycyjne	295 231,41
3	Zmniejszenia	295 231,41
a	przekazane na środki trwałe	295 231,41
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 31.12.2023 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.
		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 472 871,22	19%	279 846,00	1 228 723,59	19%	233 457,00
a	Składki ZUS	26 763,72	19%	5 085,11	12 120,04	19%	2 302,81
b	Wynagrodzenia i inne świadczenia	13 673,54	19%	2 597,97	14 661,24	19%	2 785,64
c	Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego	438 395,00	19%	83 295,05	0,00	19%	0,00
d	Odsetki niezapłacone dostawcom i pożyczkodawcom	119 746,92	19%	22 751,91	3 713,54	19%	705,57
e	Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych	635 089,03	19%	120 667,92	977 950,70	19%	185 811,63
g	Niezapłacone zobowiązania/koszty pow. 90 dni od upływu terminu płatności	239 203,01	19%	45 448,57	220 123,67	19%	41 823,50
h	Naliczone ujemne różnice kursowe od należności lub środków pieniężnych	0,00	19%	0,00	154,40	19%	29,34
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
a	Rozwiązanie aktywów z tytułu straty podatkowej	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM STAN W BILANSIE		1 472 871,71	X	279 846,00	1 228 724,08	X	233 457,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022 r.
		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 718 932,91	19%	326 597,00	1 636 407,58	19%	310 917,00
a	Należności z tytułu odsetek	28 085,97	19%	5 336,33	0,00	19%	0,00
b	Aktualizacja inwestycji - wycena akcji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
c	Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	1 690 846,94	19%	321 260,92	1 522 935,58	19%	289 357,76
d	Należne przychody/bonusy od operatorów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
e	Naliczone różnice kursowe	0,00	19%	0,00	322,00	19%	61,18
f	Naliczone odszkodowania	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	Niezapłacone należności pow. 90 dni od terminu płatności	0,00	19%	0,00	113 150,00	19%	21 498,50
2	Odniesionych na kapitał własny	3 073,95	19%	584,05	0,00	19%	0,00
a	Naliczone dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	3 073,95	19%	584,05	0,00	19%	0,00
RAZEM		1 722 006,86	X	327 181,00	1 636 407,58	X	310 917,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	233 457,00
2	Zwiększenia (tytuły)	59 696,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	59 696,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
3	Zmniejszenia (tytuły)	13 307,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	13 307,00
-		
4	Bilans zamknięcia	279 846,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	310 917,00
2	Zwiększenia (tytuły)	16 264,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	16 264,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
3	Zmniejszenia (tytuły)	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-		
4	Bilans zamknięcia	327 181,00

Podatek odroczonego wykazany w Rachunku Zysków i Strat	-43 432,00
--	------------

Nota Nr 4

Zapasy według grup rodzajowych na 31.12.2023 r.

Lp.	Zapasy	Zapasy				
		Materiały	Produktu gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Razem
Razem zapasy (1-4)		0,00	0,00	1 645 114,52	0,00	1 645 114,52
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00	1 566 716,98	0,00	1 566 716,98
3	Towary	0,00	0,00	78 397,54	0,00	78 397,54
4	Odpisy aktualizujące na koniec okresu (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Towary w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	1 645 114,52	0,00	1 645 114,52

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2023 r.

Razem zapasy	Wartość na koniec okresu zapasów (w wartości brutto) zalegających			
	Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
Razem zapasy	0,00	0,00	1 645 114,52	0,00
do roku	0,00	0,00	1 644 174,46	0,00
powyżej roku do 2 lat	0,00	0,00	940,06	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	0,00	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

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

Nota Nr 5

Należności długo- i krótkoterminowe

Należności długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
1	Należności długoterminowe razem	298 295,88	0,00	298 295,88	398 878,59	0,00	398 878,59
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	298 295,88	0,00	298 295,88	398 878,59	0,00	398 878,59
-	z tytułu kaucji	298 295,88	0,00	298 295,88	398 878,59	0,00	398 878,59

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	291 540,00	0,00	291 540,00	191 565,99	0,00	191 565,99
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	291 540,00	0,00	291 540,00	191 565,99	0,00	191 565,99
	-do 12 miesięcy	291 540,00	0,00	291 540,00	191 565,99	0,00	191 565,99
	-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
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 226 731,28	139 174,50	1 087 556,78	963 475,60	0,00	963 475,60
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	716 306,78	139 174,50	577 132,28	215 720,83	0,00	215 720,83
	-do 12 miesięcy	716 306,78	139 174,50	577 132,28	215 720,83	0,00	215 720,83
	-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	473 471,63	0,00	473 471,63	717 575,77	0,00	717 575,77
c	inne	36 952,87	0,00	36 952,87	30 179,00	0,00	30 179,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 518 271,28	139 174,50	1 379 096,78	1 155 041,59	0,00	1 155 041,59

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	866 115,53	0,00	866 115,53
a	od jednostek powiązanych	291 540,00	0,00	291 540,00
b	od pozostałych jednostek	574 575,53	0,00	574 575,53
2	przeterminowane, z tego :	141 731,25	139 174,50	2 556,75
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 30 dni	0,00	0,00	0,00
	31- 90	0,00	0,00	0,00
	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	141 731,25	139 174,50	2 556,75
	do 30 dni	716,08	0,00	716,08
	31-90	1 554,84	0,00	1 554,84
	91-180	175,51	0,00	175,51
	181-365	7,00	0,00	7,00
	powyżej 365	139 277,82	139 174,50	103,32
RAZEM		1 007 846,78	139 174,50	868 672,28

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	139 174,50	0,00	139 174,50
a	utworzenie odpisów aktualizacyjnych na należności	139 174,50	0,00	139 174,50
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
a	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	139 174,50	0,00	139 174,50

Nota Nr 6

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów rodzajowych	1 142 996,47	877 510,19
a	Ubezpieczenia	18 175,05	7 920,92
b	Usługi elektroniczne i komputerowe, usługi testów	43 693,64	65 784,72
c	Licencje księgowe	3 749,80	2 104,25
d	Usługi związane z NewConnect	134,50	132,48
e	Utrzymanie domen	783,16	585,45
f	Opłaty patentowe	0,00	23 610,92
g	Pozostałe	0,00	0,00
h	Koszty dot. własnych znaków towarowych	777,96	855,83
i	Koszty marketingowe - pozyskania użytkowników rozliczane w czasie	1 075 682,36	776 515,61
2	Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałych	0,00	0,00
a	Prowizje bankowe rozliczane międzyokresowo	0,00	0,00
3	Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	90 451,99	30 837,51
a	Koszty gwarancji bankowych i kredytów rozliczane międzyokresowo	48 872,73	30 837,51
b	Odsetki dotyczące leasingu rozliczane w czasie	41 579,26	0,00
4	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	19 319 378,07	12 548 971,41
a	Niezakończone prace rozwojowe	19 319 378,07	12 548 971,41
Razem		20 552 826,53	13 457 319,11

W 2023 roku Spółka nie poniosła nakładów na prace rozwojowe, które zakończyły się niepowodzeniem.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1	Licencje księgowe	235,08	4 199,39
2	Pozostałe dot. znaków towarowych	3 967,71	4 745,67
3	Koszty marketingowe - pozyskania użytkowników rozliczane w czasie	899 330,13	974 864,41
4	Koszty gwarancji bankowych i kredytów rozliczane międzyokresowo	68 727,27	0,00
5	Odsetki dotyczące leasingu rozliczane w czasie	55 688,35	0,00
RAZEM		1 027 948,54	983 809,47

Nota Nr 6 a

Inwestycje długo i krótkoterminowe

STRUKTURA INWESTYCJI DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH			
Lp.	Wyszczególnienie w bilansie	Opis	Stan na dzień
			31.12.2023 r.
1	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		6 000,00
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>		6 000,00
-	- udziały lub akcje		6 000,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
2	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		3 599 796,88
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>		100,00
-	- udziały lub akcje		100,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
c	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		3 599 696,88
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	specyfikacja w Nocie nr 34	13 980,56
-	- inne środki pieniężne	środki pieniężne na „Portmonetkach” i środki inwestowane	3 585 716,32
-	- inne aktywa pieniężne		0,00
3	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00

Nota Nr 7

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ ZAKŁADOWY NA 31.12.2023 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
			67 399 784	0,15		
Kapitał zakładowy razem		10 109 967,60				

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2023 rok

Akcjonariusz	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Liczba akcji
GRUPA "LEW" SPÓŁKA AKCYJNA	4 627 749,75	45,77%	45,77%	30 851 665
„S. & C. BUSINESS” Spółka Akcyjna	588 154,50	5,82%	5,82%	3 921 030
POZOSTALI	4 894 063,35	48,41%	48,41%	32 627 089
SUMA	10 109 967,60	100,00%	100,00%	67 399 784

Dane o kapitale rezerwowym i zapasowym - emisja akcji własnych

ZMIANY W KAPITALE REZERWOWYM W 2023 ROKU											
Seria/ emisja	Data emisji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość 1 akcji wg wartości nominalnej	Wartość 1 akcji wg wartości emisyjnej	Wartość akcji wg wartości nominalnej razem	Wartość akcji wg wartości emisyjnej razem	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy	Data wpisu do KRS - przeks. na kapitał podstawowy
Seria P - realizacja praw z warrantów serii A	grudzień 23	na okaziciela	zwykłe	500 000	0,15	0,15	75 000,00	75 000,00	środki pieniężne	tak	2024-02-05
				500 000			75 000,00	75 000,00			

Zmiany w kapitale zapasowym w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Bilans otwarcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2022 r.	7 436 625,96
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	94 276,00
Koszty emisji	94 276,00
Bilans zamknięcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2023 r.	7 342 349,96

Nota Nr 8

Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	31.12.2023 r.
I	Wynik finansowy	278 333,64
1	wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	278 333,64
2	nie podzielony wynik z lat ubiegłych	0,00
II	Proponowany podział wyniku finansowego (tytuły) :	278 333,64
1	dywidenda	0,00
2	przekazanie na kapitał zapasowy	278 333,64
3	przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00
4	przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
5	inne	0,00

Nota Nr 9

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
I	Zobowiązania długoterminowe razem	2 171 341,09	0,00	2 171 341,09	181 607,40	0,00	181 607,40
1	Zobowiązania od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania od pozostałych jednostek, z tego:	2 171 341,09	0,00	2 171 341,09	181 607,40	0,00	181 607,40
a	kredyty i pożyczki - wymagalne od 1 do 3 lat	1 861 607,40	0,00	1 861 607,40	181 607,40	0,00	181 607,40
b	inne zobowiązania finansowe (umowy leasingowe), w tym:	309 733,69	0,00	309 733,69	0,00	0,00	0,00
	- wymagalne od 1 do 3 lat	255 490,58	0,00	255 490,58	0,00	0,00	0,00
	- wymagalne od 3 do 5 lat	54 243,11	0,00	54 243,11	0,00	0,00	0,00
	- wymagalne powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2022 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
II	Zobowiązania krótkoterminowe razem	16 532 126,45	119 746,92	16 412 379,53	12 414 218,88	0,00	12 414 218,88
1	Zobowiązania od jednostek powiązanych, z tego:	294 000,00	0,00	294 000,00	1 747 316,36	0,00	1 747 316,36
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	294 000,00	0,00	294 000,00	1 747 316,36	0,00	1 747 316,36
	-do 12 miesięcy	294 000,00	0,00	294 000,00	1 747 316,36	0,00	1 747 316,36
	-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
2	Zobowiązania od pozostałych jednostek, z tego:	16 238 126,45	119 746,92	16 118 379,53	10 666 902,52	0,00	10 666 902,52
a	kredyty i pożyczki	3 589 139,59	82 532,19	3 506 607,40	2 091 607,40	0,00	2 091 607,40
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	128 661,31	0,00	128 661,31	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	6 299 857,63	37 214,73	6 262 642,90	4 325 215,98	3 713,53	4 321 502,45
	-do 12 miesięcy	6 299 857,63	37 214,73	6 262 642,90	4 325 215,98	3 713,53	4 321 502,45
	-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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	278 802,04	0,00	278 802,04	113 240,84	0,00	113 240,84
h	z tytułu wynagrodzeń	132 400,15	0,00	132 400,15	131 268,45	0,00	131 268,45
i	inne	5 809 265,73	0,00	5 809 265,73	4 005 569,85	0,00	4 005 569,85
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Naliczone odsetki	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	3 505 036,47	0,00	3 505 036,47
a	od jednostek powiązanych	294 000,00	0,00	294 000,00
b	od pozostałych jednostek	3 211 036,47	0,00	3 211 036,47
2	przeterminowane, z tego :	3 088 821,16	37 214,73	3 051 606,43
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 30 dni	0,00	0,00	0,00
	31-90	0,00	0,00	0,00
	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	3 088 821,16	37 214,73	3 051 606,43
	do 30 dni	1 239 100,47	0,00	1 239 100,47
	31-90	909 238,06	30 816,79	878 421,27
	91-180	505 731,33	6 397,94	499 333,39
	181-365	164 518,08	0,00	164 518,08
	powyżej 365	270 233,22	0,00	270 233,22
RAZEM		6 593 857,63	37 214,73	6 556 642,90

Nota Nr 9 a

Wykaz kredytów, pożyczek i innych zobowiązań

Lp.	Rodzaj pożyczki/ kredytu/zobowiązania	Kwota umowna (w PLN)	Wartość zobowiązania bilansowego na dzień 31.12.2023 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 2.810.000,00 do kwoty: 1.040.000,00	2 810 000,00	2 810 000,00	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	Kredyt obrotowy	kwota 4.500.000,00	2 000 000,00	320 000,00	1 680 000,00	Zabezpieczenia na rzecz banku inicjującego oraz uczestniczącego: 1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. poręczenia weksłowe i cywilne 3. oświadczenia kredytobiorcy i poręczycieli o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC 4. gwarancja de minimis wystawiona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie łącznej 3.6 mln zł 5. ceja wierzytelności z kontraktu 6. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym
3	Pożyczka pozabankowa	kwota 95.000,00	104 055,48	104 055,48	0,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
4	Pożyczka pozabankowa	kwota 100.000,00	173 476,71	173 476,71	0,00	Weksel własny in blanco
5	Subwencja PFR	kwota 363.214,80	363 214,80	181 607,40	181 607,40	brak
RAZEM			5 450 746,99	3 589 139,59	1 861 607,40	X

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Nie występują.

Wykaz udzielonych przez Banki na 31.12.2023 r. gwarancji bankowych

Lp.	Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres obowiązania	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów)
1	Dostawca towarów i usług	300 000,00	do 31.12.2024	zgodnie z linią wielocelową i
2	Dostawca towarów i usług	620 000,00	do 31.12.2024	wieloproduktową
RAZEM		920 000,00		

Nota Nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 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.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	3 891 070,39	2 726 032,73
a	Sprzedaż usług	3 871 760,62	2 726 032,73
b	Sprzedaż produktów	19 309,77	0,00
c	Wycena kontraktów rozliczanych w czasie	0,00	0,00
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(6 445,53)	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	32 452 087,96	24 544 951,73
a	Sprzedaż towarów	32 452 087,96	24 544 951,73
b	Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM		36 336 712,82	27 270 984,46

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

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3 891 070,39	2 726 032,73
-	kraj	3 891 042,72	2 723 212,12
-	zagranica	27,67	2 820,61
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 452 087,96	24 544 951,73
-	kraj	32 452 087,96	24 544 951,73
-	zagranica	0,00	0,00
RAZEM		36 343 158,35	27 270 984,46

Nota Nr 12

Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
a	Amortyzacja	695 254,11	604 508,19
b	Zużycie materiałów i energii	103 137,58	40 472,72
c	Usługi obce	2 106 619,93	1 609 920,64
d	Podatki i opłaty	44 645,48	22 612,20
e	Wynagrodzenia	709 460,62	498 337,52
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 196,29	77 520,01
g	Pozostałe koszty rodzajowe	53 638,44	23 554,03
1	Koszty według rodzaju razem	3 809 952,45	2 876 925,31
2	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 588 881,31	23 923 961,39
3	Koszty działalności operacyjnej razem	35 398 833,76	26 800 886,70

Spółka nie osiągnęła przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, w tym z działalności występującej incydentalnie

Nota Nr 13

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b	wartość sprzedanych i zlikwidowanych netto aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
a	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	refundacje wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
3	Inne, w tym:	708,75	2 606,65
a	otrzymane odszkodowania i zwroty z polis	0,00	0,00
b	odpisane zobowiązania przedawnione	0,00	1 106,79
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.	7,17	1 499,86
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	nadwyżki inwentaryzacyjne i reklamacyjne	0,00	0,00
k	częściowe umorzenie subwencji PFR	0,00	0,00
l	inne przychody operacyjne	701,58	0,00
RAZEM		708,75	2 606,65

Nota Nr 14

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 174,50	0,00
a	odpisy aktualizujące należności	139 174,50	0,00
b	odpis z tytułu utraty wartości zapasów	0,00	0,00
2	Inne, w tym:	95 744,11	57 717,00
a	niedobory niezawinione	0,00	0,00
b	należności przedawnione	69,49	38,30
c	należności umorzone objęte postępowaniem egzekucyjnym	0,00	0,00
d	reklamacje, błędy wynikające z awarii aplikacji	9 959,09	433,20
e	koszty postępowania sądowego i komorniczego, kary, koszty windykacyjne	46 333,89	52 235,88
f	zakaz konkurencji	5 033,00	2 000,00
g	korekta podatku VAT wynikająca ze struktury i różn. zaokr. podatku, ZUS itp.	19 122,27	5,82
h	koszty podniesienia kapitału z lat poprzednich	9 115,00	0,00
i	przekazane darowizny	6 000,00	3 000,00
j	zaniechane inwestycje	0,00	0,00
k	pozostałe (uzgodnienie rozrachunków, zaokrąglenia)	111,37	3,80
RAZEM		234 918,61	57 717,00

Nota Nr 15

Przychody finansowe - odsetki za 2023 r.

Lp.	Rodzaj aktywa	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	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki - w Spółce traktowane jako działalność operacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	393 624,28	28 085,97	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki</i>	393 624,28	28 085,97	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	22,55	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki bankowe</i>	22,55	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ODSETKI		393 646,83	28 085,97	0,00	0,00
		421 732,80			

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
3	Inne, w tym:	0,00	0,00
a	<i>różnice zaokrągleń</i>	0,00	0,00
b	<i>różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)</i>	0,00	0,00
c	<i>prowidzje otrzymane</i>	0,00	0,00
d	<i>rozwiązane odpisy na koszty fin. (odsetki)</i>	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 16

Koszty finansowe - odsetki za 2023 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	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	471 626,24	119 746,92	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	251 196,54	82 532,19	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>odsetki - kontrahenci</i>	201 948,36	37 214,73	0,00	0,00
d	<i>odsetki budżetowe</i>	3 298,00	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>	15 183,34	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ODSETKI		471 626,24	119 746,92	0,00	0,00
		591 373,16			

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
1	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	<i>sprzedaż udziałów w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3	Inne, w tym:	190 438,20	98 808,77
a	<i>koszty działalności kapitałowej</i>	65 980,00	5 800,00
b	<i>koszty gwarancji i kredytów bankowych</i>	77 803,87	25 079,39
c	<i>różnice kursowe - nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi</i>	26 266,83	13 556,88
d	<i>prowidzje od kredytów</i>	20 387,50	54 372,50
e	<i>odpisy aktualizujące odsetki naliczone kontrahentom</i>	0,00	0,00
f	<i>koszty poręczeń kredytów</i>	0,00	0,00
RAZEM		190 438,20	98 808,77

Nota Nr 17

Podatek dochodowy za 2023 rok

Lp.	Treść	Podatek dochodowy na 31.12.2023
I.	Przychody wg ewidencji księgowej	36 759 154,37
1.	Przychody ze sprzedaży	36 336 712,82
2.	Przychody finansowe	421 732,80
3.	Pozostałe przychody operacyjne	708,75
II.	Zmiany przychodów w stosunku do ewidencji księgowej	-515 132,43
1.	Dotacje	0,00
2.	Przychody z działalności kapitałowej	-421 710,25
3.	Naliczone bonusy i przychody statystyczne	0,00
4.	Niezapłacone należności pow. 90 dni terminu płatności	-90 348,23
5.	Różnice kursowe wycena w 2023r.	-3 073,95
6.	Naliczone odsetki	0,00
III.	Przychody podatkowe - działalność operacyjna (I+II)	36 244 021,94
IV.	Koszty wg ewidencji księgowej	36 415 563,73
1.	Koszty działalności operacyjnej	35 398 833,76
2.	Pozostałe koszty operacyjne	234 918,61
3.	Koszty finansowe	781 811,36
4.	Koszty wytworzenia na własne potrzeby jednostki	0,00
V.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem z tego :	659 622,53
1.	Amortyzacja WNIP i ST NKUP	210 945,27
2.	Koszty związane z eksploatacją samochodów osobowych (paliwo, naprawy)	7 547,91
3.	Podatki i opłaty NKUP	2 545,39
4.	ZUS zapłacony w m-cach następnych, PPK	26 763,72
5.	Wynagrodzenia osobowe, wypłacone po terminie wypłaty	0,00
6.	Wynagrodzenia brutto, wypłacone w nast. m-cu dot. um.bezosobowych	13 673,54
7.	Ryczałty samochodowe - wypłacone w miesiącu następnym	0,00
9.	Koszty zw. z delegacjami	833,55
10.	Upominki dla kontrahentów, reprezentacja	1 814,63
11.	Koszty podniesienia kapitału - koszty operacyjne, brak realizacji	20 000,00
12.	Ubezpieczenie z tyt.OC Zarządu	5 062,76
13.	Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	1 264,76
14.	Darowizny	6 000,00
15.	Umorzone należności niskiej wartości	69,49
16.	Pozostałe koszty operacyjne (kary, upomnienia, spisane zobowiązania)	9 959,09
17.	Zaokrąglenia	1,36
18.	Koszty podniesienia kapitału lata poprzednie	9 115,00
19.	Pozostałe koszty operacyjne inne	110,01
20.	Rekompensata za odzyskiwanie należności naliczona w 2023 zapł. w 2024	533,29
21.	Zawiązane rezerw na zobowiązania (persaldo BO i BZ)	0,00
22.	Odpisy aktualizujące należności	139 174,50
23.	Naliczone w 2023, a niezapłacone odsetki od pożyczek i in. zobowiązań	119 746,92
24.	Koszty działalności kapitałowej	65 980,00
25.	Odsetki zapłacone do budżetu	3 298,00
26.	Odsetki od leasingu operacyjnego	15 183,34
27.	Różnice kursowe ujemne- wycena 2023r.	0,00
VI.	Tytuły zwiększające koszty uzyskania	85 482,10
1.	Jednorazowe rozliczenie zakończonych prac rozwojowych w roku oddania do użytkowania	0,00
2.	ZUS dotyczący 2022 zapłacony w 2023	12 120,04
3.	Wynagrodzenia bezosobowe brutto 2022, wypłacone 2023	14 661,24
5.	Amortyzacja podatkowa różnica z bilansową	0,00
6.	Odsetki naliczone w latach ubiegłych zapłacone w 2023r.	3 713,53
7.	Wartość netto rat z leasingu operacyjnego	54 987,29
8.	Różnice kursowe odwrócenie wyceny	0,00
VII.	Koszty uzyskania przychodów - działalność operacyjna (IV-V+VI)	35 841 423,30
VIII.	Dochód bilansowy - działalność operacyjna	343 590,64
IX.	Dochód- Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (III-VII)	402 598,64
X.	Strata z lat ubiegłych możliwa do odliczenia w roku bieżącym	402 598,64
XI.	Zwiększenie podstawy opodatkowania zobowiązania przeterminowane pow. 90 dni	239 203,01
XII.	Podatek dochodowy bieżący należny działalność operacyjna	45 449,00
XIII.	Podatek dochodowy bieżący należny działalność kapitałowa	63 240,00
XIV.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-59 696,00
XV.	Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	16 264,00
XV.	Podatek dochodowy odroczony	-43 432,00
XVI.	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS na 31.12.2023 r.	65 257,00
XVII.	Razem wynik netto wykazany w RZiS na 31.12.2023 r.	278 333,64

Specyfikacja podatku dotyczącego źródeł kapitałowych

Lp.	Treść	Podatek dochodowy na 31.12.2023 działalność kapitałowa
I.	Przychody z działalności kapitałowej	421 710,25
II.	Przychody niepodatkowe - niezapłacone odsetki od weksli	28 085,97
III.	Przychody podatkowe - działalność kapitałowa	393 624,28
IV.	Koszty działalności kapitałowej	65 980,00
V.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - wynagrodzenie umowa cywilnoprawna wypłacona w miesiącu kolejnym	5 200,00
VI.	Koszty podatkowe - działalność kapitałowa	60 780,00
VII.	Podstawa opodatkowania na dzień 31.12.2023	332 844,28
VIII.	Podatek należny od działalności kapitałowej	63 240,00

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	406 411,41	1 000 000,00
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
2023 ROK		
1	Pracownicy ogółem, z tego:	17,02
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	17,02
-	- kadra kierownicza	4,50
2022 ROK		
1	Pracownicy ogółem, z tego:	15,01
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	15,01
-	- kadra kierownicza	4,50

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)

1	ZARZĄD	
	Wynagrodzenia z umów o pracę	0,00
	Wynagrodzenia - powołanie uchwałą WZA	312 000,00
	Wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne, o dzieło, B2B	0,00
	ZARZĄD razem	312 000,00
2	RADA NADZORCZA razem	62 400,00
	Razem wynagrodzenie	374 400,00

Nota Nr 23

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

Za rok	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	Kwota netto
2023	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	10 500,00
2022	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	9 000,00
Za rok	Pozostałe usługi	Kwota netto
2023	-	-
2022	-	-

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 2022 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 2023.

Nota 26a

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły.

Nota Nr 27

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2023 r. Spółka nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innym podmiotem.

Nota Nr 27a

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

W 2023 r. Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nota Nr 28

Inne istotne kwestie - dane jednostki dominującej

Do końca 2022 r. Spółka była jednostką zależną w Grupie Kapitałowej Grupa „Lew” S.A. Ze względu na brak spełnienia warunków określonych w art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy o rachunkowości, na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Grupa „LEW” S.A. przestała być jednostką dominującą dla „MPAY” W związku z powyższym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 r. nie będzie sporządzone.

Nota Nr 29

Wykaz jednostek zależnych oraz jednostek, w których Spółka posiada udziały lub zaangażowanie w kapitale 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	Stożenie udziału w zarządaniu	100,00%
3	Kwota kapitału własnego jednostki powiązanej	-8 146,89
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto jednostki	2 284,63
5	Wartość księgową 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. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości, MPAY S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 2 dwa udziały Banku Spółdzielczego w Gilowicach o wartości 100 zł (50zł/1 szt.).

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

Nota Nr 29a

Informacje o transakcjach w 2023 roku z jednostkami powiązanymi wraz z saldami na 31.12.2023 r. (w PLN)

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Należności inne	Zobowiązania	Zobowiązania inne	Przychody ze sprzedaży usług	Przychody finansowe z tyt. odsetek	Zakup środków trwałych i WNI/ prace rozwojowe	Koszty - zakup towarów	Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym niezakończone prace rozwojowe	Koszty - zakup usług	Koszty finansowe
1	Softon Pro Sp. z o.o. (jednostka zależna)	291 540,00	0,00	294 000,00	0,00	700 800,00	0,00	1 622 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		291 540,00	0,00	294 000,00	0,00	700 800,00	0,00	1 622 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nota Nr 30

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W roku 2023, po zakończeniu prac nad niezakończoną pracą rozwojową, Spółka dokonała przekwalifikowania wartości poniesionych nakładów na produkty gotowe.

Nota Nr 30a

Inne istotne kwestie

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota Nr 31

Porównywalność danych finansowych

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 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. Trwająca na Ukrainie wojna dotychczas nie miała wpływu na działalność Spółki. Jednostka na bieżąco monitoruje sytuację i analizuje potencjalny wpływ tych wydarzeń na prowadzoną działalność gospodarczą.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Nota Nr 33

Wyliczenie wskaźnika EBITDA

Definicja wskaźnika

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

$$\text{EBITDA} = \text{EBIT} + \text{A}$$

Oznaczenia symboli we wzorze:

EBIT Wynik operacyjny
A amortyzacja

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2023 r.	01.01 - 31.12.2022 r.
1	EBIT- wynik operacyjny	703 669,20	414 987,41
2	A- amortyzacja	695 254,11	604 508,19
	EBITDA	1 398 923,31	1 019 495,60

Nota Nr 34

Środki pieniężne i ich przepływy w 2023 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień
		31.12.2023 r.
1	Środki pieniężne w kasie	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 980,56
	w tym środki pieniężne na rachunkach VAT	114,12
4	Inne środki pieniężne (środki pieniężne dotyczące „Portmonetek”, środki inwestowane)	3 525 233,17
5	Inne środki pieniężne lokaty overnigt	40 483,15
6	Środki pieniężne w drodze	20 000,00
7	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	3 599 696,88
8	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
9	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	0,03
10	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	3 599 696,88

UZGODNIENIE ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI Z BILANSU ZE ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01. - 31.12.2023 rok
1.1.	Zmiana stanu należności wykazanych w bilansie	-123 472,48
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
1	Zmiana stanu należności wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-123 472,48
2.1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 620 485,38
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	-128 661,31
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
2	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	2 491 824,07
3.1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywów wykazanych w bilansie	-7 186 035,49
3.2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów wykazanych w bilansie	0,00
3.3.	Inne korekty z działalności inwestycyjnej - przekwalifikowanie niezakończonych WNP na rozliczenia międzyokresowe	1 859 266,50
3.4.	Naliczone odsetki z tytułu leasingu operacyjnego	97 267,61
3	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-5 229 501,38
4	Inne korekty - Rozwiązanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego straty podatkowej	-13 307,00

Nota Nr 35

Kursy przyjęte do wyceny na 31.12.2023 r. pochodzą z tabeli NBP nr 251/A/NBP/2023 z 29.12.2023 r. 1 Euro 4,3480.

Sporządził:

Podpisy Członków Zarządu:

Częstochowa, dnia 19.03.2024 r.