1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 5213258216	KRS 0000017270 8	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	20-03-2025

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2024	31-12-2024

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
MAZOWIECKIE	M.ST.WARSZAWA
Gmina	Miejscowość
M.ST.WARSZAWA	WARSZAWA

Adres

Kraj	Województwo		
POLSKA	MAZOWIECKIE		
Powiat	Gmina		
M.ST.WARSZAWA	M.ST.WARSZAWA		
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
JASNA	1	421	
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta	
WARSZAWA	00-013	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

4791Z SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET
6201Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM
6209Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH
6499Z 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 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą 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, zdatne 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 trasportu 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 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.

Leasingi

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe orwaz wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu ujmowany 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 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.

Inwestycje

Inwestycje 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) zdatne 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 wolnorotujące.
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 nieściągalne 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 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 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.
Po zakończeniu wdrożenia, koszty zakończonych prac rozwojowych przyjmowane są na stan wartości niematerlanych 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 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 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 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 nomilanej, 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 załaczniku 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 sytnetyką 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 księgowe 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. oraz Paymatic Sp. z o.o. Z 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 Sprawozadanie 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: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	**Aktywa trwałe**	6 462 427,24	6 978 963,62	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	15 408 362,87	15 125 049,79
I	**Wartości niematerialne i prawne**	2 687 817,04	5 013 679,97	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	10 184 967,60	10 109 967,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 584 401,71	4 013 091,14	**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	4 891 532,20	7 342 349,96
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 891 532,20	7 342 349,96
3	Inne wartości niematerialne i prawne	103 415,33	1 000 588,83				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	432 036,01	353 093,23				
1	Środki trwałe	432 036,01	353 093,23				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 529,14	108 110,73		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	366 506,87	244 982,50	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	225 000,00	75 000,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	225 000,00	75 000,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	**Należności długoterminowe**	395 208,71	298 295,88				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	-2 680 601,41
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	395 208,71	298 295,88				
IV	**Inwestycje długoterminowe**	1 031 100,00	6 100,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 031 100,00	6 100,00	**VI**	**Zysk (strata) netto**	106 863,07	278 333,64
a)	w jednostkach powiązanych	1 031 000,00	6 000,00				
	– udziały lub akcje	1 031 000,00	6 000,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	30 157 392,97	19 030 648,54
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	174 173,00	327 181,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	174 173,00	327 181,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	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
c)	w pozostałych jednostkach	100,00	100,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	100,00	100,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	5 757 779,23	2 171 341,09
	– 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 757 779,23	2 171 341,09
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	1 916 265,48	1 307 794,54	a)	kredyty i pożyczki	5 399 401,85	1 861 607,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	468 524,00	279 846,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 447 741,48	1 027 948,54	c)	inne zobowiązania finansowe	358 377,38	309 733,69
B	**Aktywa obrotowe**	39 103 328,60	27 176 734,71	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	**Zapasy**	1 601 539,17	1 645 114,52	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	24 225 440,74	16 532 126,45
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	343 850,00	294 000,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	343 850,00	294 000,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	343 850,00	294 000,00
3	Produkty gotowe	1 504 618,08	1 566 716,98		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	96 921,09	78 397,54	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	5 485 210,62	1 379 096,78		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	1 047 152,60	291 540,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 047 152,60	291 540,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 881 590,74	16 238 126,45
	– do 12 miesięcy	1 047 152,60	291 540,00	a)	kredyty i pożyczki	5 272 299,73	3 589 139,59
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	4 288 861,02	128 661,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 853 457,70	6 299 857,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 853 457,70	6 299 857,63
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	840 000,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 438 058,02	1 087 556,78	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	480 761,36	278 802,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	393 439,05	577 132,28	h)	z tytułu wynagrodzeń	108 799,32	132 400,15
	– do 12 miesięcy	393 439,05	577 132,28	i)	inne	8 037 411,61	5 809 265,73
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	471 686,73	473 471,63	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
c)	inne	3 572 932,24	36 952,87	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	2 713 315,07	3 599 696,88		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 713 315,07	3 599 696,88		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	2 713 315,07	3 599 696,88				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 072,17	13 980,56				
	– inne środki pieniężne	2 712 242,90	3 585 716,32				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	29 303 263,74	20 552 826,53				
	– w tym:						
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)	45 565 755,84	34 155 698,33		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	45 565 755,84	34 155 698,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2024	Dane za rok poprzedni 2023
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	30 412 983,25	36 336 712,82
	– od jednostek powiązanych	1 231 531,71	700 800,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 211 963,46	3 891 070,39
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-62 818,90	-6 445,53
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	25 263 838,69	32 452 087,96
B	**Koszty działalności operacyjnej**	29 018 014,89	35 398 833,76
	– w tym:		
I	Amortyzacja	753 981,91	695 254,11
II	Zużycie materiałów i energii	126 019,37	103 137,58
	– w tym:		
III	Usługi obce	2 542 578,56	2 106 619,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	58 263,25	44 645,48
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	785 462,28	709 460,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	117 649,58	97 196,29
	– emerytalne	58 942,45	48 695,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	88 974,19	53 638,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów	24 545 085,75	31 588 881,31
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	1 394 968,36	937 879,06
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	232 915,32	708,75
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	232 915,32	708,75
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	319 495,13	234 918,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	54 648,98	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	139 174,50
III	Inne koszty operacyjne	264 846,15	95 744,11
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	1 308 388,55	703 669,20
G	**Przychody finansowe**	436 251,72	421 732,80
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:	436 251,72	421 732,80
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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**	1 716 290,20	781 811,36
I	Odsetki, w tym:	1 124 826,21	591 373,16
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	16 158,36	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	575 305,63	190 438,20
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	28 350,07	343 590,64
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**	-78 513,00	65 257,00
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	106 863,07	278 333,64
	– w tym:		

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	15 125 049,79	14 879 299,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	15 125 049,79	14 879 299,15
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	10 109 967,60	10 109 967,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	75 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	75 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	75 000,00	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	10 184 967,60	10 109 967,60
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	7 342 349,96	7 436 625,96
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 450 817,76	-94 276,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	278 333,64	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)	278 333,64	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 729 151,40	94 276,00
	- pokrycia straty	2 680 601,40	0,00
	- wydatki związane z emisją akcji	48 550,00	94 276,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 891 532,20	7 342 349,96
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

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 993.4909.4.0

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	75 000,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	150 000,00	75 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	225 000,00	75 000,00
	- emisji akcji własnych (brak rejestracji w KRS na dzień 31.12.2023 r.)	0,00	75 000,00
	- emisji akcji własnych (brak rejestracji w KRS na dzień 31.12.2024 r.)	225 000,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	75 000,00	0,00
	- przeksięgowania na kapitał podstawowy - wartość nominalna akcji	75 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	225 000,00	75 000,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	-2 402 267,77	-2 667 294,41
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	278 333,64	152 193,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	278 333,64	152 193,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	278 333,64	152 193,17
	- przekazanie na pokrycie strat z lat ubieglych	0,00	152 193,17
	- przekazanie na kapitał zapasowy	278 333,64	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 680 601,41	2 819 487,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 680 601,41	2 819 487,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	13 307,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- pozostałe (rozwiązanie aktywów na odroczony podatek dotyczący lat ubiegłych)	0,00	13 307,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 680 601,41	152 193,17
	- pokrycie straty z zysku	0,00	152 193,17
	- pokrycie straty z kapitału zapasowego	2 680 601,41	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 680 601,41
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 680 601,41
6.	**Wynik netto**	106 863,07	278 333,64
	a) zysk netto	106 863,07	278 333,64
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	15 408 362,87	15 125 049,79
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	15 408 362,87	15 125 049,79

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2024	Dane za rok poprzedni 2023
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	106 863,07	278 333,64
II.	**Korekty razem**	-8 606 700,52	-3 777 295,73
1.	Amortyzacja	753 981,91	695 254,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	655 345,54	-44 712,23
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	70 807,34	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-153 008,00	16 264,00
6.	Zmiana stanu zapasów	43 575,35	-1 569 644,82
7.	Zmiana stanu należności	-4 203 026,67	-123 472,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 849 954,84	2 491 824,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 624 330,83	-5 229 501,38
10.	Inne korekty	0,00	-13 307,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	-8 499 837,45	-3 498 962,09
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	1 739 057,61	393 624,30
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:	1 739 057,61	393 624,30
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	393 624,30
	b) w pozostałych jednostkach	1 739 057,61	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	1 483 841,64	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	255 215,97	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	2 562 391,47	28 046,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 391,47	27 946,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 525 000,00	100,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 025 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 500 000,00	100,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 500 000,00	100,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-823 333,86	365 577,70
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	10 794 930,61	4 745 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	225 000,00	75 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	6 530 000,00	4 670 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 039 930,61	0,00
II.	**Wydatki**	2 358 141,11	1 973 103,30
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	1 285 205,55	1 575 000,00
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	164 219,91	37 447,42
8.	Odsetki	860 165,66	266 379,88
9.	Inne wydatki finansowe	48 549,99	94 276,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	8 436 789,50	2 771 896,70
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-886 381,81	-361 487,69
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	-886 381,81	-361 487,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	3 599 696,88	3 961 184,57
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	2 713 315,07	3 599 696,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 712 242,90	3 585 830,44

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	28 350,07			343 590,64		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	54 720,20	0,00	54 720,20	121 508,15	28 085,97	93 422,18
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	199 317,42	199 317,42	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	28 085,97	28 085,97	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)	670 067,24	0,00	670 067,24	432 925,06	0,00	432 925,06
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	210 687,34	1 200,00	209 487,34	165 917,47	5 200,00	160 717,47
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	356 522,36	5 200,00	351 107,31	85 482,10	0,00	85 482,10
H.	Strata z lat ubiegłych	126 581,45	0,00	126 581,45	402 598,64	0,00	402 598,64
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 183 077,09	0,00	0,00	239 203,01	0,00	239 203,01
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 385 126,00			572 047,00		
K.	Podatek dochodowy	263 173,00			108 689,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

MPAY_inf_dodatkowa_2024

"MPAY"

SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA

ZA OKRES

OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 ROKU

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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**	**2 339 259,31**	**100 163,13**	**0,00**	**14 902 999,99**		
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**5 903,82**	**0,00**	**0,00**	**5 903,82**		
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	5 903,82	0,00	0,00	5 903,82		
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**	**1 826 324,16**	**86 433,00**	**0,00**	**0,00**	**1 912 757,16**		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	56 658,00	86 433,00	0,00	0,00	143 091,00		
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	1 769 666,16	0,00	0,00	0,00	1 769 666,16		
f	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**10 637 253,39**	**2 258 730,13**	**100 163,13**	**0,00**	**12 996 146,65**		
	Umorzenie								
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**8 450 486,41**	**2 213 634,28**	**100 163,13**	**0,00**	**10 764 283,82**		
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**569 075,91**	**28 113,52**	**0,00**	**0,00**	**597 189,43**		
a	amortyzacja za okres	0,00	569 075,91	28 113,52	0,00	0,00	597 189,43		
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**	**966 710,64**	**86 433,00**	**0,00**	**0,00**	**1 053 143,64**		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	56 658,00	86 433,00	0,00	0,00	143 091,00		
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	910 052,64	0,00	0,00	0,00	910 052,64		
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**	**8 052 851,68**	**2 155 314,80**	**100 163,13**	**0,00**	**10 308 329,61**	**Nakłady na WNiP nie zakończone na dzień bilansowy**	**Razem poz.w bilansie WNiP**
9	**Wartość netto na początek 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**
10	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**2 584 401,71**	**103 415,33**	**0,00**	**0,00**	**2 687 817,04**	**0,00**	**2 687 817,04**

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 31.12.2024 r.		Wartość bilansowa na 31.12.2023 r.	
		Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.	Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.
1	Wartości niematerialne i prawne - licencje	0,00	88 944,00	0,00	111 180,00
RAZEM		**0,00**	**88 944,00**	**0,00**	**111 180,00**

Zmiany w stanie nakładów na wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**874 963,80**
2	**Zwiększenia**	**5 903,82**
a	poniesione nakłady inwestycyjne	5 903,82
3	**Zmniejszenia**	**880 867,62**
a	przekazane na stan wartości niematerialnych i prawnych	5 903,82
b	przeksięgowano w koszty sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00
c	przekwalifikowano na nakłady na niezakończone prace rozwojowe	874 963,80
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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**	**329 441,22**	**267 676,67**	**26 740,01**	**623 857,90**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**21 547,03**	**258 896,59**	**0,00**	**280 443,62**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup	0,00	0,00	21 547,03	0,00	0,00	21 547,03
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	258 896,59	0,00	258 896,59
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**34 138,76**	**79 974,12**	**9 258,02**	**123 370,90**
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	34 138,76	0,00	9 258,02	43 396,78
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 - cesja leasingu	0,00	0,00	0,00	79 974,12	0,00	79 974,12
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**316 849,49**	**446 599,14**	**17 481,99**	**780 930,62**

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**	**221 330,49**	**22 694,17**	**26 740,01**	**270 764,67**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**64 128,62**	**82 723,24**	**0,00**	**146 851,86**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	64 128,62	82 723,24	0,00	146 851,86
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**	**34 138,76**	**25 325,14**	**9 258,02**	**68 721,92**
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	34 138,76	25 325,14	9 258,02	68 721,92
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	przemieszenia 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**	**251 320,35**	**80 092,27**	**17 481,99**	**348 894,61**
5	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**108 110,73**	**244 982,50**	**0,00**	**353 093,23**
6	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**65 529,14**	**366 506,87**	**0,00**	**432 036,01**

Nota Nr 2a

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 31.12.2024 r.		Wartość bilansowa na 31.12.2023 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	366 506,87	0,00	244 982,50
5	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**0,00**	**366 506,87**	**0,00**	**244 982,50**

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 31.12.2024 r.
1	Środki trwałe używane na podstawę 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 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**290 384,24**
a	poniesione nakłady inwestycyjne	290 384,24
3	**Zmniejszenia**	**290 384,24**
a	przekazane na środki trwałe	290 384,24
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 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
		stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***2 465 915,90***	***19%***	***468 524,00***	***1 472 871,22***	***19%***	***279 846,00***
a	Składki ZUS	26 402,53	19%	5 016,48	26 763,72	19%	5 085,11
b	Wynagrodzenia i inne świadczenia	55 788,34	19%	10 599,78	13 673,54	19%	2 597,97
c	Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego	533 072,08	19%	101 283,70	438 395,00	19%	83 295,05
d	Odsetki niezapłacone dostawcom i pożyczkodawcom	134 678,04	19%	25 588,83	119 746,92	19%	22 751,91
e	Odpisy akualizujące zapasy	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych	508 507,58	19%	96 617,44	635 089,03	19%	120 667,92
g	Niezapłacone zobowiązania/koszty pow. 90 dni od upływu terminu płatności	1 207 467,33	19%	229 418,79	239 203,01	19%	45 448,57
h	Naliczone ujemne różnice kursowe od należności lub środków pieniężnych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
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		**2 465 916,39**	**X**	**468 524,00**	**1 472 871,71**	**X**	**279 846,00**

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
		stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***916 562,21***	***19%***	***174 147,00***	***1 718 932,91***	***19%***	***326 597,00***
a	Należności z tytułu odsetek	199 317,42	19%	37 870,31	28 085,97	19%	5 336,33
b	Aktualizacja inwestycji - wycena akcji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
c	Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	717 244,79	19%	136 276,51	1 690 846,94	19%	321 260,92
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	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	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
2	***Odniesionych na kapitał własny***	***138,06***	***19%***	***26,23***	***3 073,95***	***19%***	***584,05***
a	Naliczone dodatnie róznice kursowe od zobowiązań	138,06	19%	26,23	3 073,95	19%	584,05
RAZEM		**916 700,27**	**X**	**174 173,00**	**1 722 006,86**	**X**	**327 181,00**

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**279 846,00**
2	**Zwiększenia (tytuły)**	**188 678,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	188 678,00
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**	**468 524,00**

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**327 181,00**
2	**Zwiększenia (tytuły)**	**-153 008,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	-153 008,00
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**	**174 173,00**

Podatek odroczony wykazany w Rachunku Zysków i Strat	**-341 686,00**

Nota Nr 4

Zapasy według grup rodzajowych na 31.12.2024 r.

Lp.	Zapasy	Zapasy				
		Materiały	Produktu gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Razem
Razem zapasy (1-4)		**0,00**	**0,00**	**1 601 539,17**	**0,00**	**1 601 539,17**
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Produkty gotowe	0,00	0,00	1 504 618,08	0,00	**1 504 618,08**
3	Towary	0,00	0,00	96 921,09	0,00	**96 921,09**
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**	**1 601 539,17**	**0,00**	**1 601 539,17**

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2024 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**	**1 601 539,17**	**0,00**
do roku	0,00	0,00	96 921,09	0,00
powyżej roku do 2 lat	0,00	0,00	1 504 618,08	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 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
I	**Należności długoterminowe razem**	**395 208,71**	**0,00**	**395 208,71**	**298 295,88**	**0,00**	**298 295,88**
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	395 208,71	0,00	395 208,71	298 295,88	0,00	298 295,88
-	z tytułu kaucji	395 208,71	0,00	395 208,71	298 295,88	0,00	298 295,88

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa
1	**Należności od jednostek powiązanych, z tego:**	**1 047 152,60**	**0,00**	**1 047 152,60**	**291 540,00**	**0,00**	**291 540,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 047 152,60	0,00	1 047 152,60	291 540,00	0,00	291 540,00
	-do 12 miesięcy	1 047 152,60	0,00	1 047 152,60	291 540,00	0,00	291 540,00
	-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:**	**4 577 232,52**	**139 174,50**	**4 438 058,02**	**1 087 556,78**	**0,00**	**1 087 556,78**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	532 613,55	139 174,50	393 439,05	577 132,28	0,00	577 132,28
	-do 12 miesięcy	532 613,55	139 174,50	393 439,05	577 132,28	0,00	577 132,28
	-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	471 686,73	0,00	471 686,73	473 471,63	0,00	473 471,63
c	inne	3 572 932,24	0,00	3 572 932,24	36 952,87	0,00	36 952,87
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**5 624 385,12**	**139 174,50**	**5 485 210,62**	**1 379 096,78**	**0,00**	**1 379 096,78**

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 :**	**1 422 193,36**	**0,00**	**1 422 193,36**
a	od jednostek powiązanych	1 047 152,60	**0,00**	1 047 152,60
b	od pozostałych jednostek	375 040,76	**0,00**	375 040,76
2	**przeterminowane, z tego :**	**157 572,79**	**139 174,50**	**18 398,29**
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	157 572,79	139 174,50	18 398,29
	do 30 dni	*1 981,62*	*0,00*	*1 981,62*
	31-90	*844,64*	*0,00*	*844,64*
	91-180	*12 062,83*	*0,00*	*12 062,83*
	181-365	*1 958,90*	*0,00*	*1 958,90*
	powyżej 365	*140 724,80*	*139 174,50*	*1 550,30*
RAZEM		**1 579 766,15**	**139 174,50**	**1 440 591,65**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 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 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów rodzajowych**	**1 384 856,67**	**1 142 996,47**
a	Ubezpieczenia	21 789,23	18 175,05
b	Usługi elektroniczne i komputerowe, usługi testów	14 041,39	43 693,64
c	Licencje księgowe	7 663,01	3 749,80
d	Usługi związane z NewConnect	132,49	134,50
e	Utrzymanie domen	461,31	783,16
f	Koszty usług doradczych rozl. w czasie	35 733,14	0,00
g	Koszty dot. własnych znaków towarowych	1 475,96	777,96
h	Koszty marketingowe - pozyskania użtkowników rozliczane w czasie	1 303 560,14	1 075 682,36
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**	**105 527,93**	**90 451,99**
a	Koszty gwaracji bankowych i kredytów rozliczane między okresowo	53 633,51	48 872,73
b	Odsetki dotyczące leasingu rozliczane w czasie	51 894,42	41 579,26
4	**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**	**27 812 879,14**	**19 319 378,07**
a	Niezakończone prace rozwojowe	27 812 879,14	19 319 378,07
Razem		**29 303 263,74**	**20 552 826,53**

W 2024 roku Spółka nie poniosła nakładów na prace rozwojowe, które zakończyły się niepowodzeniem.

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Usługi elektroniczne i komputerowe, usługi testów	6 332,87	0,00
2	Licencje księgowe	0,00	235,08
2	Pozostałe dot.znaków towarowych	9 297,25	3 967,71
3	Koszty usług doradczych rozl. w czasie	82 095,53	0,00
4	Koszty marketingowe - pozyskania użtkowników rozliczane w czasie	1 191 857,28	899 330,13
5	Koszty gwaracji bankowych i kredytów rozliczane między okresowo	96 159,84	68 727,27
6	Odsetki dotyczące leasingu rozliczane w czasie	61 998,71	55 688,35
RAZEM		**1 447 741,48**	**1 027 948,54**

Nota Nr 6 a

Inwestycje długo i krótkoterminowe

STRUKTURA INWESTYCJI DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH			
Lp.	**Wyszczególnienie w bilansie**	**Opis**	**Stan na dzień 31.12.2024 r.**
1	**Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:**		**1 031 100,00**
a	*w jednostkach powiązanych*		1 031 000,00
-	- udziały lub akcje		1 031 000,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
a	*w jednostkach pozostałych*		100,00
-	- udziały lub akcje		100,00
2	**Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:**		**2 713 315,07**
a	*w jednostkach powiązanych*		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
b	*w pozostałych jednostkach*		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
c	*środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*		2 713 315,07
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	specyfikacja w Nocie nr 34	1 072,17
-	- inne środki pieniężne	środki pieniężne na „Portmonetkach" i środki inwestowane	2 712 242,90
-	- inne aktywa pieniężne		0,00
3	**Inne inwestycje krótkoterminowe**		**0,00**

Nota Nr 7

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ ZAKŁADOWY NA 31.12.2024 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
Seria P	na okaziciela	zwykłe	500 000	0,15	środki pieniężne	tak
			67 899 784	**0,15**		

Kapitał zakładowy razem	**10 184 967,60**

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2024 rok

Akcjonariusz	**Wartość nominalna akcji**	**Udział % w kapitale zakładowym**	**Udział % w liczbie głosów**	**Liczba akcji**
GRUPA "LEW" SPÓŁKA AKCYJNA	2 222 942,25	21,83%	21,83%	14 819 615
„S. & C. BUSINESS" Spółka Akcyjna	588 154,50	5,77%	5,77%	3 921 030
Artur Błasik	510 000,00	5,01%	5,01%	3 400 000
POZOSTALI	6 863 870,85	67,39%	67,39%	45 759 139
SUMA	**10 184 967,60**	**100,00%**	**100,00%**	**67 899 784**

Dane o kapitale rezerwowym i zapasowym - emisja akcji własnych

STRUKTURA KAPITAŁU REZERWOWEGO NA 31.12.2024 ROK											
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 S - realizacja praw z warrantów serii C	grudzień 24	na okaziciela	zwykłe	1 500 000	0,15	0,15	225 000,00	225 000,00	środki pieniężne	tak	
				1 500 000			**225 000,00**	**225 000,00**			

Zmiany w kapitale zapasowym w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Bilans otwarcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2023 r.	**7 342 349,96**
Zwiększenia	**278 333,64**
Zysk z 2023	278 333,64
Zmniejszenia	**2 729 151,40**
Pokrycie straty z lat ubiegłych	2 680 601,40
Koszty emisji	48 550,00
Bilans zamknięcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2024 r.	**4 891 532,20**

Zmiany w kapitale rezerwowym w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Bilans otwarcia - kapitał rezerwowy wg stanu na 31.12.2023 r.	**75 000,00**
Zwiększenia	**225 000,00**
Emisja akcji serii S - realizacja prac w warrantów serii C	225 000,00
Zmniejszenia	**75 000,00**
Przeniesienie akcji serii P na kapitał zakładowy	75 000,00
Bilans rezerwowy - kapitał rezerwowy wg stanu na 31.12.2024 r.	**225 000,00**

Nota Nr 8

Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	31.12.2024 r.
I	**Wynik finansowy**	**106 863,07**
1	wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	106 863,07
2	nie podzielony wynik z lat ubiegłych	0,00
II	**Proponowany podział wyniku finansowego (tytuły) :**	**106 863,07**
1	dywidenda	0,00
2	przekazanie na kapitał zapasowy	106 863,07
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 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
I	**Zobowiązania długoterminowe razem**	**5 757 779,23**	**0,00**	**5 757 779,23**	**2 171 341,09**	**0,00**	**2 171 341,09**
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:**	**5 757 779,23**	**0,00**	**5 757 779,23**	**2 171 341,09**	**0,00**	**2 171 341,09**
a	kredyty i pożyczki	5 399 401,85	0,00	5 399 401,85	1 861 607,40	0,00	1 861 607,40
	- wymagalne od 1 do 3 lat	3 950 000,00	0,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00
	- wymagalne od 3 do 5 lat	1 404 000,00	0,00	1 404 000,00	0,00	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe (umowy leasingowe), w tym:	358 377,38	0,00	358 377,38	309 733,69	0,00	309 733,69
	- wymagalne od 1 do 3 lat	217 370,05	0,00	217 370,05	255 490,58	0,00	255 490,58
	- wymagalne od 3 do 5 lat	141 007,33	0,00	141 007,33	54 243,11	0,00	54 243,11
	- wymagalne powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
II	**Zobowiązania krótkoterminowe razem**	**24 225 440,74**	**134 678,04**	**24 090 762,70**	**16 532 126,45**	**119 746,92**	**16 412 379,53**
1	**Zobowiązania od jednostek powiązanych, z tego:**	**343 850,00**	**0,00**	**343 850,00**	**294 000,00**	**0,00**	**294 000,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	343 850,00	0,00	343 850,00	294 000,00	0,00	294 000,00
	-do 12 miesięcy	343 850,00	0,00	343 850,00	294 000,00	0,00	294 000,00
	-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:**	**23 881 590,74**	**134 678,04**	**23 746 912,70**	**16 238 126,45**	**119 746,92**	**16 118 379,53**
a	kredyty i pożyczki	5 272 299,73	58 692,33	5 213 607,40	3 589 139,59	82 532,19	3 506 607,40
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	4 288 861,02	74 235,71	4 214 625,31	128 661,31	0,00	128 661,31
d	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 853 457,70	1 750,00	4 851 707,70	6 299 857,63	37 214,73	6 262 642,90
	-do 12 miesięcy	4 853 457,70	1 750,00	4 851 707,70	6 299 857,63	37 214,73	6 262 642,90
	-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	840 000,00	0,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	480 761,36	0,00	480 761,36	278 802,04	0,00	278 802,04
h	z tytułu wynagrodzeń	108 799,32	0,00	108 799,32	132 400,15	0,00	132 400,15
i	inne	8 037 411,61	0,00	8 037 411,61	5 809 265,73	0,00	5 809 265,73
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 :**	**2 089 271,77**	**0,00**	**2 089 271,77**
a	od jednostek powiązanych	343 850,00	**0,00**	343 850,00
b	od pozostałych jednostek	1 745 421,77	**0,00**	1 745 421,77
2	**przeterminowane, z tego :**	**3 108 035,93**	**1 750,00**	**3 106 285,93**
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	**3 108 035,93**	**1 750,00**	**3 106 285,93**
	do 30 dni	630 850,23	1 750,00	629 100,23
	31-90	513 728,85	0,00	513 728,85
	91-180	542 430,31	0,00	542 430,31
	181-365	1 052 164,12	0,00	1 052 164,12
	powyżej 365	368 862,42	0,00	368 862,42
RAZEM		**5 197 307,70**	**1 750,00**	**5 195 557,70**

Nota Nr 9 a

Wykaz kredytów, pożyczek i innych zobowiązań

Lp.	Rodzaj pożyczki/ kredytu/zobowiązania	Kwota umowna (w PLN)	Wartość zobowiązania bilansowego na dzień 31.12.2024 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	4 212 000,00	1 462 000,00	2 750 000,00	Zabezpieczenia na rzecz banku inicjujacego oraz uczestniczącego: 1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją weklsową 2. poręczenia wekslowe 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	Kredyt obrotowy	kwota 3.000.000,00	2 980 000,00	376 000,00	2 604 000,00	Zabezpieczenia na rzecz banku inicjujacego oraz uczestniczącego: 1. weksel własny in blanco wraz z deklaracją weklsową 2. poręczenia wekslowe 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 1.4 mln zł 5. ceja wierzytelności z kontraktu 6. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym
4	Pożyczki pozabankowe	kwota 384.000,00	442 692,33	442 692,33	0,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
6	Subwencja PFR	kwota 227.009,25	227 009,25	181 607,40	45 401,85	brak
RAZEM			**10 671 701,58**	**5 272 299,73**	**5 399 401,85**	**X**

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Nie występują.

Wykaz udzielonych przez Banki na 31.12.2024 r. gwarancji bankowych

Lp.	Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres obowiązywania	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywu)
1	Dostawca towarów i usług	300 000,00	do 31.12.2024	zgodnie z linią wielocelową i wieloproduktową
2	Dostawca towarów i usług	120 000,00	do 31.12.2024	
2	Dostawca towarów i usług	30 000,00	do 30.12.2025	
RAZEM		**450 000,00**		

Nota Nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 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

W dniu 08 stycznia 2025 roku Spółka otrzymała decyzję Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nr RBG-6/2024 wydaną w dniu 30 grudnia 2024 roku w sprawie o znaku: RBG.610.6.2023.AR, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI 6/2025. Decyzja została wydana wskutek uwzględnienia wniosku Spółki, na podstawie art. 28 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów oraz zobligowała MPAY S.A. do wykonania zaproponowanych przez Spółkę zobowiązań, zmierzających do usunięcia skutków naruszenia zbiorowych interesów konsumentów. Decyzja ta nie nałożyła na MPAY kary pieniężnej.

W związku z powyższym MPAY będzie zobowiązany zwrócić części klientom środki na opłaty, które zostały pobrane na podstawie wprowadzonego regulaminu, a także zaproponować inne „zadośćuczynienie" w postaci przyznania pakietu GOLD w aplikacji dla aktywnego użytkownika, który jest specjalnym rodzajem programu lojalnościowego/ abonamentu w aplikacji MPAY i stanowi produkt gotowy MPAY.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania MPAY S.A nie jest w stanie ocenić jaka kwota zostanie zwrócona, ponieważ część klientów ma już nieaktywne konta i zwrot środków będzie utrudniony lub wręcz niemożliwy. Dodatkowo Spółka prognozuje, że zwrot opłat na konta użytkowników zaktywizuje ich działania w aplikacji mPay, co przyczyni się do wzrostu przychodów ze sprzedaży i rozwoju samej aplikacji.

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych.

Nota Nr 11

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 r.
1	***Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:***	**5 211 963,46**	**3 891 070,39**
a	Sprzedaż usług	5 032 399,07	3 891 070,39
b	Sprzedaż produktów	179 564,39	19 309,77
c	Wycena kontraktów rozliczanych w czasie	0,00	0,00
2	**Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych**	**(62 818,90)**	**(6 445,53)**
3	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
4	***Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:***	**25 263 838,69**	**32 452 087,96**
a	Sprzedaż towarów	25 263 838,69	32 452 087,96
b	Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM		**30 412 983,25**	**36 336 712,82**

Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 r.
a	***Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług***	***5 211 963,46***	***3 891 070,39***
-	kraj	4 877 492,46	3 891 042,72
-	zagranica	334 471,00	27,67
b	***Przychody netto ze sprzedaży towarów***	***25 263 838,69***	***32 452 087,96***
-	kraj	25 263 838,69	32 452 087,96
-	zagranica	0,00	0,00
RAZEM		**30 475 802,15**	**36 343 158,35**

Nota Nr 12

Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 r.
a	Amortyzacja	753 981,91	695 254,11
b	Zużycie materiałów i energii	126 019,37	103 137,58
c	Usługi obce	2 542 578,56	2 106 619,93
d	Podatki i opłaty	58 263,25	44 645,48
e	Wynagrodzenia	785 462,28	709 460,62
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 649,58	97 196,29
g	Pozostałe koszty rodzajowe	88 974,19	53 638,44
1	**Koszty według rodzaju razem**	**4 472 929,14**	**3 809 952,45**
2	**Wartość sprzedanych towarów**	**24 545 085,75**	**31 588 881,31**
3	**Koszty działalności operacyjnej razem**	**29 018 014,89**	**35 398 833,76**

Spółka nie osięgnęła przychodów i kosztów o nadzywczajnej wartości, w tym z działalności występującej incydentalnie

Nota Nr 13

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 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:**	**232 915,32**	**708,75**
a	otrzymane odszkodowania i zwroty z polis	0,00	0,00
b	odpisane zobowiązania przedawnione	7 181,84	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.	6,08	7,17
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	634,03	0,00
j	nadwyżka salda zobowiązania wobec użytkowników	167 437,28	0,00
k	przychody z cesji umowy leasingu	57 656,09	0,00
l	inne przychody operacyjne	0,00	701,58
RAZEM		**232 915,32**	**708,75**

Nota Nr 14

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 r.
1	**Strata z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**54 648,98**	**0,00**
a	wartość netto przedmiotu leasingu - cesja	54 648,98	0,00
2	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**139 174,50**
a	odpisy aktualizujące należności	0,00	139 174,50
b	odpis z tytułu utraty wartości zapasów	0,00	0,00
3	**Inne, w tym:**	**264 846,15**	**95 744,11**
a	niedobory niezawinione	0,00	0,00
b	należności przedawnione	455,86	69,49
c	należności umorzone objęte postępowaniem egzekucyjnym	0,00	0,00
d	reklamacje, błędy wynikające z awarii aplikacji	83,25	9 959,09
e	koszty postępowania sądowego i komorniczego, kary, koszty windykacyjne	220 102,11	46 333,89
f	zakaz konkurencji	38 897,50	5 033,00
g	korekta podatku VAT wynikająca ze struktury i różn. zaokr. podatk., ZUS itp.	5 303,78	19 122,27
h	koszty podniesienia kapitału z lat poprzednich	0,00	9 115,00
i	przekazane darowizny	0,00	6 000,00
j	zaniechane inwestycje	0,00	0,00
k	pozostałe (uzgodnienie rozrachunków, zaokrąglenia)	3,65	111,37
RAZEM		**319 495,13**	**234 918,61**

Nota Nr 15

Przychody finansowe - odsetki za 2024 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**
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Udzielone pożyczki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Należności**	**227 130,00**	**199 317,42**	**0,00**	**0,00**
	w tym odsetki	227 130,00	199 317,42	0,00	**0,00**
4	**Środki pieniężne**	**9 804,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	w tym odsetki bankowe	9 804,30	0,00	0,00	0,00
5	**Inne aktywa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RAZEM ODSETKI	**236 934,30**	**199 317,42**	**0,00**	**0,00**
		436 251,72			

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 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	różnice zaokrągleń	0,00	0,00
b	różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	0,00	0,00
c	prowizje otrzymane	0,00	0,00
d	rozwiązane odpisy na koszty fin. (odsetki)	0,00	0,00
	RAZEM	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 16

Koszty finansowe - odsetki za 2024 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:**	**999 203,65**	**125 622,56**	**0,00**	**0,00**
a	*kredyty i pożyczki*	727 201,90	123 872,56	0,00	0,00
b	*dłużne papiery wartościowe*	0,00	0,00	0,00	0,00
c	*odsetki - kontrahenci*	200 014,70	1 750,00	0,00	0,00
d	*odsetki budżetowe*	12 500,00	0,00	0,00	0,00
e	*odsetki umorzone od należności*	0,00	0,00	0,00	0,00
f	*odsetki - leasing*	59 487,05	0,00	0,00	0,00
3	**Długoterminowe zobowiązania finansowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	*kredyty i pożyczki*	0,00	0,00	0,00	0,00
b	*dłużne papiery wartościowe*	0,00	0,00	0,00	0,00
c	*zobowiązania finansowe inne*	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Inne pasywa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RAZEM ODSETKI	**999 203,65**	**125 622,56**	**0,00**	**0,00**
		1 124 826,21			

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2024 r.	01.01.-31.12.2023 r.
1	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	**16 158,36**	**0,00**
	sprzedaż akcji w jednostce pozostałej	16 158,36	0,00
2	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0,00**	**0,00**
3	**Inne, w tym:**	**575 305,63**	**190 438,20**
a	koszty działalności kapitałowej	48 951,73	65 980,00
b	koszty gwarancji i kredytów bankowych	117 073,98	77 803,87
c	różnice kursowe - nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi	4 675,36	26 266,83
d	prowizje od kredytów	28 772,76	20 387,50
e	koszty obsługi faktoringu	331 592,80	0,00
f	koszty poręczeń kredytów	44 239,00	0,00
	RAZEM	**591 463,99**	**190 438,20**

Nota Nr 17

Podatek dochodowy za 2024 rok

Lp.	Treść	Podatek dochodowy na 31.12.2024
I.	**Przychody wg ewidencji księgowej**	**31 082 150,29**
1.	Przychody ze sprzedaży	30 412 983,25
2.	Przychody finansowe	436 251,72
3.	Pozostałe przychody operacyjne	232 915,32
II.	**Zmiany przychodów w stosunku do ewidencji księgowej**	**-481 167,62**
1.	Dotacje	0,00
2.	Przychody z działalności kapitałowej	-426 447,42
3.	Naliczone bonusy i przychody statystycznie	0,00
4.	Niezapłacone należności pow. 90 dni terminu płatności	0,00
5.	Różnice kursowe wycena w 2024r.	-138,06
6.	Różnice kursowe - odwrócenie wyceny 2023r.	3 073,95
7.	Przychody z tyt. cesji umowy leasingu	-57 656,09
8.	Naliczone odsetki	0,00
III.	**Przychody podatkowe - działalność operacyjna (I+II)**	**30 600 982,67**
IV.	**Koszty wg ewidencji księgowej**	**31 053 800,22**
1.	Koszty działalności operacyjnej	29 018 014,89
2.	Pozostałe koszty operacyjne	319 495,13
3.	Koszty finansowe	1 716 290,20
4.	Koszty wytworzenia na własne potrzeby jednostki	0,00
V.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem z tego :**	**930 506,31**
1.	Amortyzacja WNiP i ST NKUP	318 236,26
2.	Koszty związane z eksploatacją samochodów osobowych (paliwo, naprawy)	11 468,60
3.	Podatki i opłaty NKUP	4 762,08
4.	ZUS zapłacony w m-cach następnych, PPK	26 402,53
5.	Wynagrodzenia osobowe, wypłacone po terminie wypłaty	45 836,89
6.	Wynagrodzenia brutto , wypłacone w nast. m-cu dot. um.bezosobowych	8 751,45
7.	Ryczałty samochodowe - wypłacone w miesiącu nestępnym	0,00
9.	Koszty zw. z delegacjami	258,39
10.	Upominki dla kontrahentów, reprezentacja	2 615,52
11.	Koszty podniesienia kapitału - koszty operacyjne, brak realizacji	0,00
12.	Ubezpieczenia: z tyt.OC Zarządu, sam. powyżej 150 tys. zł	7 514,36
13.	Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	5 847,28
14.	Darowizny	0,00
15.	Umorzone należności niskiej wartości	455,86
16.	Pozostałe koszty operacyjne (kary, koszty sądowe, spisane zobowiązania)	195 146,77
17.	Zaokrąglenia	0,00
18.	Koszty podniesienia kapitału lata poprzednie	0,00
19.	Pozostałe koszty operacyjne inne	0,00
20.	Rekompensata za odzyskiwanie należności naliczona w 2024 zapł. w 2025	0,00
21.	Zawiązane rezerw na zobowiązania (persaldo BO i BZ)	0,00
22.	Odpisy aktualizujące należności	0,00
23.	Naliczone w 2024, a niezapłacone odsetki od pożyczek i in. zobowiązań	125 622,56
24.	Koszty działalności kapitałowej	48 951,73
25.	Odsetki zapłacone do budżetu	12 500,00
26.	Odsetki od leasingu operacyjnego	59 487,05
27.	Różnice kursowe ujemne- wycena 2024r.	0,00
28.	Wartość netto (strata) z umowy cesji leasingu	56 648,98
VI.	**Tytuły zwiekszające koszty uzyskania**	**351 107,31**
1.	Jednorazowe rozliczenie zakończonych prac rozwojowych w roku oddania do użytkowania	0,00
2.	ZUS dotyczący 2023 zapłacony w 2024	26 763,72
3.	Wynagrodzenia bezosobowe brutto 2023, wypłacone 2024	13 673,54
5.	Amortyzacja podatkowa różnica z bilansową	0,00
6.	Odsetki naliczone w latach ubiegłych zapłacone w 2024r.	110 691,44
7.	Wartość netto rat z leasingu operacyjnego	181 406,56
8.	Różnice kursowe wycena 2024	0,03
9.	Odsetki hipotetyczne od zysków zatrzymanych	18 572,02
VII.	**Koszty uzyskania przychodów - działalność operacyjna (IV-V+VI)**	**30 474 401,22**
VIII.	**Dochód bilansowy - działalność operacyjna**	**28 350,07**
IX.	**Dochód- Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (III-VII)**	**126 581,45**
X.	**Strata z lat ubiegłych możliwa do odliczenia w roku bieżącym**	**126 581,45**
XI.	**Zwiększenie podstawy opodatkowania zobowiązania przeterminowane pow. 90 dni**	**1 207 467,33**
XII.	**Zmniejszenie podstawy opodatkowania zapłacone zobow. Przeterm.e pow. 90 dni**	**24 390,24**
XIII.	**Podatek dochodowy bieżący należny działalność operacyjna**	**224 784,00**
XIV	**Podatek dochodowy bieżący należny działalność kapitałowa**	**38 389,00**
XV.	**Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego**	**-188 678,00**
XV.	**Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego**	**-153 008,00**
XVI.	**Podatek dochodowy odroczony**	**-341 686,00**
XVII.	**Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS na 31.12.2024 r.**	**-78 513,00**
XVIII.	**Razem wynik netto wykazany w RZiS na 31.12.2024 r.**	**106 863,07**

Nota Nr 17a

Specyfikacja podatku dotyczącego źródeł kapitałowych

Lp.	Treść	Podatek dochodowy na 31.12.2024 działalność kapitałowa
I.	**Przychody z działalności kapitałowej**	**426 447,42**
II.	**Zmiany przychodów w stosunku do ewidencji księgowej**	**-171 231,47**
1.	Niezapłacone odsetki od weksli naliczone w 2024 r.	-199 317,42
2.	Zapłacone odsetki od weksli naliczone w 2023 r.	28 085,95
III.	**Przychody podatkowe - działalność kapitałowa**	**255 215,95**
IV.	**Koszty działalności kapitałowej**	**48 951,73**
V.	**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - wynagrodzenie umowa cywilnoprawna wypłacona w miesiącu kolejnym**	**1 200,00**
VI.	**Tytuły zwiększające koszty uzyskania przychodu - działalność kapitałowa**	**5 415,05**
1.	Wynagrodzenia umowa cyw. prawna zapłacona w 2024 r.	5 200,00
2.	Odsetki hipotetyczne od zysków zatrzymanych	215,05
VII.	**Koszty podatkowe - działalność kapitałowa**	**53 166,78**
VIII.	**Podstawa opodatkowania na dzień 31.12.2024 r.**	**202 049,17**
IX.	**Podatek należny od działalności kapitałowej**	**38 389,00**

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	296 288,06	500 000,00
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
	2024 ROK	
1	***Pracownicy ogółem, z tego:***	***16,67***
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	16,67
-	- kadra kierownicza	4,00
	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

Nota Nr 22

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

1	**ZARZĄD**	
Wynagrodzenia z umów o pracę		0,00
Wynagrodzenia - powołanie uchwałą WZA		203 304,35
Wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne, o dzieło, B2B		0,00
ZARZĄD razem		**203 304,35**
2	**RADA NADZORCZA razem**	**77 527,67**
Razem wynagrodzenie		**280 832,02**

Nota Nr 23

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

Za rok	***Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego***	***Kwota netto***
2024	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	10 500,00
2023	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	10 500,00
Za rok	***Pozostałe usługi***	***Kwota netto***
2024	-	-
2023	-	-

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

W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie zostały ujęte informacje dotyczące znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

Nota Nr 26

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

W połowie stycznia 2025 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli przez Komisję Nadzoru Finansowego w zakresie badania jakości systemu zarządzania krajową instytucja płatniczą, w tym systemu zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej zgodnie z ustawą z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych. Przewidywany termin zakończenia kontroli - 28 marca 2025 roku. Na dzień podpisywania niniejszego sprawozdania Spółka dostarczyła wszystkie wymagane informacje i dokumenty dotyczące kontroli. W ocenie Zarządu nie występują w tym zakresie szczegółowe kwestie, które wymagałyby ujawnienia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

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 2024 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 2024 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 istostne kwestie - dane jednostki dominujacej

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.

W związku z powyższym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 i 2024 nie zostało i 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	Jednostka: Paymatic Sp. z o.o. ul. Brzeźnicka 46B lok. 274 42-215 Częstochowa NIP: 584-279-86-91
1	Procent posiadanych udziałów/akcji	81,98%	60,00%
2	Stopień udziału w zarządzaniu	81,98%	60,00%
3	Kwota kapitału własnego jednostki powiązanej	1 101 181,23	9 860,01
4	Wynik finansowy (zysk/strata) netto jednostki powiąz. za rok	4 328,12	-13 440,07
5	Wartość księgowa posiadanych akcji	911 000,00	120 000,00

Spółka MPAY S.A. posiada 81,98% udziałów w Spółce Softon Pro Sp. z o.o. oraz 60% udziałów w Spółce Paymatic Sp. z o.o. Z uwagi na nieistotność obrotów spółek zależnych, zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości, MPAY S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka posiada 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 2024 roku z jednostkami powiązanymi wraz z saldami na 31.12.2024 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 WNiP/ 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)	1 047 152,60	0,00	172 200,00	0,00	1 231 531,71	0,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Paymatic Sp. z o.o.** (jednostka zależna)	0,00	0,00	171 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**1 047 152,60**	**0,00**	**343 850,00**	**0,00**	**1 231 531,71**	**0,00**	**1 690 000,00**	**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 2024 Spółka nie dokonała istotnych zmian w swojej Polityce rachunkowości.

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 2024 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 sytuacje i analizuje potencjalny wpływ tych wydarzeń na prowadzoną działalność gospodarczą.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę w 2025 r.

Nota Nr 33

Wyliczenie wskaźnika EBITDA

Definicja wskaźnika

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

EBITDA = EBIT + A

Oznaczenia symboli we wzorze:

EBIT Wynik operacyjny
A amortyzacja

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2024 r.	01.01 - 31.12.2023 r.
1	EBIT- wynik operacyjny	1 308 388,55	703 669,20
2	A- amortyzacja	753 981,91	695 254,11
	EBITDA	**2 062 370,46**	**1 398 923,31**

Nota Nr 34

Środki pieniężne i ich przepływy w 2024 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	**Wyszczególnienie**	**Stan na dzień 31.12.2024 r.**
1	Środki pieniężne w kasie	0,00
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 072,17
	w tym środki pieniężne na rachunkach VAT	1 386,22
4	Inne środki pieniężne (środki pieniężne dotyczące ,,Portmonetek", środki inwestowane)	1 854 619,05
5	Inne środki pieniężne - lokaty	857 623,85
6	Środki pieniężne w drodze	0,00
7	**Razem środki pieniężne wykazane w bilansie**	**2 713 315,07**
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**	**2 713 315,07**

UZGODNIENIE ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI Z BILANSU ZE ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	**Wyszczególnienie**	**za okres od 01.01. - 31.12.2024 rok**
1.1.	Zmiana stanu należności wykazanych w bilansie	-4 203 026,67
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**	**-4 203 026,67**
2.1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 970 223,54
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	-46 033,39
2.4.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
2.5.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00
2.6.	Korekta o naliczone odsetki od kretytów bankowych, pobranych w 2025 r.	-74 235,31
2	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych**	**1 849 954,84**
3.1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywów wykazanych w bilansie	-9 358 908,15
3.2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów wykazanych w bilansie	0,00
3.3.	Inne korekty z działaności inwestycyjnej - przekwalifikowanie niezakończonej WNP na rozliczenia międzyokresowe	1 734 577,32
3.4.	Naliczone odsetki z tytułu leasingu operacyjnego	0,00
3	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych**	**-7 624 330,83**
4	Inne korekty - Rozwiązanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego straty podatkowej	0,00

Nota Nr 35

Kursy przyjęte do wyceny na 31.12.2024 r. pochodzą z tabeli NBP nr 252/A/NBP/2024 z 31.12.2024 r.
1 Euro 4,2730.

Sporządził:

Małgorzata Teresa Próchnicka
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Teresa Próchnicka
Data: 2025.03.20 11:57:39 +01'00'

Podpisy Członków Zarządu:

Andrzej Zdzisław Basiak
Elektronicznie podpisany przez Andrzej Zdzisław Basiak
Data: 2025.03.20 14:46:17 +01'00'

Częstochowa, dnia 20.03.2025 r.