



mPay S.A.
ul. Grochowska 21a
04-186 Warszawa

**"MPAY"
SPÓŁKA AKCYJNA**

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU***

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - str. od 1 do 7
2. Bilans - str. od 8 do 9
3. Rachunek zysków i strat - str. 10
4. Rachunek przepływów pieniężnych - str.11
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym - str.12
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia - str. od 13 do 34

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki:

PREZES ZARZĄDU

Maciej Orzechowski

.....

.....

.....

Sprawozdanie sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Hutna

Częstochowa, dnia 06.03.2018 rok

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

1. INFORMACJE OGÓLNE

a) Nazwa (firma) i siedziba jednostki

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA, ul. Grochowska 21A, 04-186 Warszawa

Oddział zamiejscowy ul. Brzeźnicka 46B lok.284, 42-215 Częstochowa

b) Podstawowy przedmiot działalności jednostki

6499Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych.

6209Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

c) Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000172708

2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

4. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe, dlatego sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istniejącej okoliczności, wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Zarząd podejmuje działania, mające na celu uzyskanie przez Spółkę lepszych wyników finansowych i jej aktualna strategia gwarantuje jej wystarczające środki finansowe do kontynuacji działalności. Dodatkowym zabezpieczeniem kontynuacji działalności Spółki jest deklaracja wsparcia finansowego od głównego i większościowego akcjonariusza Grupa „LEW” S.A.

6. POŁĄCZENIE SPÓLEK

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

7. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013, poz.330).

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Metody wyceny bilansowej majątku trwałego, w tym metody jego 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 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 (z wyjątkiem sprzętu komputerowego)	2-3 lata
- sprzęt komputerowy	2-3 lata
- inne środki trwałe	2-3 lata

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł. amortyzowane są od miesiąca następującego po miesiącu przekazania środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo niż 1000,00 zł nie przekraczającej kwoty 3500,00 zł zalicza się do środków trwałych nisko cennych i dokonuje się od nich jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania.

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

Środki trwałe zakwalifikowane jako sprzęt komputerowy (tj. różnego rodzaju komputery, drukarki, monitory i inny podobny sprzęt) o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nie przekraczającej 3500,00 zł. zalicza się zawsze do nisko cennych składników majątku trwałego i wprowadza się do ewidencji bilansowej, a następnie stosuje się metodę uproszczoną amortyzacji, tj. jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych.

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) zdadne 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.

Odpisy czynnych i biernych 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.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

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.

8. POWIĄZANIA Z INNYMI JEDNOSTKAMI

Spółka jest jednostką zależną i należy do Grupy Kapitałowej Grupa „LEW” S.A.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Hutna

Podpisy Członków Zarządu:


PREZES ZARZĄDU
Maciej Orzechowski

Częstochowa, dnia 06.03.2018 rok

BILANS - AKTYWA		Nr noty	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		1 581 992,70	2 245 092,68
I	Wartości niematerialne i prawne	1	925 396,89	1 239 500,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		13 460,17	174 981,69
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		911 936,52	1 063 518,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		45 200,80	27 477,30
1	Środki trwałe	2	45 200,80	27 477,30
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		45 200,80	27 477,30
d	środki transportu		0,00	0,00
e	inne środki trwałe		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	2	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		62 943,02	52 500,00
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Należności od jednostek pozostałych	5	62 943,02	52 500,00
IV	Investycje długoterminowe	6 a	0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		548 452,05	926 614,89
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	419 475,00	680 975,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	128 977,05	245 639,89
B	AKTYWA OBROTOWE		8 142 107,18	5 205 628,05
I	Zapasy	4	96 239,94	11 474,14
1	Materiały		0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		91 239,14	11 474,14
5	Zaliczki na dostawy		5 000,80	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5	1 662 345,69	974 880,73
1	Należności od jednostek powiązanych	29	325 701,42	241 949,20
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		325 701,42	241 949,20
	- do 12 miesięcy		325 701,42	241 949,20
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		1 336 644,27	732 931,53
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		990 256,75	451 929,17
	- do 12 miesięcy		990 256,75	451 929,17
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i świadczeń		344 191,76	23 003,37
c	inne		2 195,76	257 998,99
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Investycje krótkoterminowe	6 a	627 309,90	382 446,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		627 309,90	382 446,64
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34	627 309,90	382 446,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 923,15	143 846,77
	- inne środki pieniężne		614 386,75	238 599,87
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	5 756 211,65	3 836 826,54
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		9 724 099,94	7 450 720,73

Data: 06.03.2018 rok

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Hutna

Strona 8

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

Maciej Orzechowski

W wyniku zbadania sprawozdania
finansowego za rok 2017
stwierdza się jego prawidłowość
zgodnie, ze sformułowaną opinią
Kraków dnia 16.03.2018
Biegły rewident Nr 5342
Zofia Skowron

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01. - 31.12.2017 r.

BILANS - PASYWA		Nr noty	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 131 967,36	5 244 788,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7	7 320 000,00	7 320 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym		348 242,00	348 242,00
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		348 242,00	348 242,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym		0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(2 626 429,99)	(2 476 535,77)
VI	Zysk (strata) netto	8	90 155,35	53 081,78
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 592 132,58	2 205 932,72
I	Rezerwy na zobowiązania		43 498,00	54 680,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	43 498,00	54 680,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9	4 548 634,58	2 151 252,72
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	29	1 746 680,99	1 547 398,64
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		756 680,99	518 792,09
	- do 12 miesięcy		756 680,99	518 792,09
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		990 000,00	1 028 606,55
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
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 801 953,59	603 854,08
a	kredyty i pożyczki		194 881,18	131 575,34
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		2 201 426,95	150 061,21
	- do 12 miesięcy		2 201 426,95	150 061,21
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych		53 316,97	54 313,52
h	z tytułu wynagrodzeń		54 943,46	50 047,63
i	inne		297 385,03	217 856,38
3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	10	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
PASYWA RAZEM			9 724 099,94	7 450 720,73

Data: 06.03.2018 rok

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Hutna
Barbara Hutna

Strona 9

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

Maciej Orzechowski

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Grochowska 21A
04-186 Warszawa

W wyniku zbadania sprawozdania
finansowego za rok 2017
świadczą się jego prawidłowość
z dnia, ze sformułowaną opinią
Kroków dnia 16.03.2018
Biegły rewident Nr 5342
Zofia Skowron

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01. - 31.12.2017 r.

RACIUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01.-31.12.2017 r.	01.01.-31.12.2016 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11	6 847 922,31	4 577 961,56
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	29	1 441 187,41	734 319,76
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 829 156,30	2 290 063,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 018 766,01	2 287 897,77
B	Koszty działalności operacyjnej	12	6 609 134,22	4 375 398,74
I	Amortyzacja		452 505,21	508 997,16
II	Zużycie materiałów i energii		34 191,48	30 890,52
III	Usługi obce		3 109 716,21	969 350,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:		24 060,08	16 149,17
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		542 788,70	507 915,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		77 415,40	71 212,21
	- emerytalne		36 840,89	34 539,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		391 115,06	353 420,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 977 342,08	1 917 464,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		238 788,09	202 562,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	13	597,27	17 653,79
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		597,27	17 653,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	14	14 533,24	104 613,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	6 765,00
III	Inne koszty operacyjne		14 533,24	97 848,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		224 852,12	115 602,74
G	Przychody finansowe	15	2 225,20	15 315,80
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>		0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
b	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>		0,00	0,00
	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:		2 225,20	2 307,55
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	13 008,25
H	Koszty finansowe	16	89 579,97	55 542,76
I	Odsetki, w tym:		72 531,72	55 542,76
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	29	66 547,47	53 372,86
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		17 048,25	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		137 497,35	75 375,78
J	Podatek dochodowy	17	47 342,00	22 294,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		90 155,35	53 081,78

Data: 06.03.2018 rok

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Hutna
Barbara Hutna

Strona 10

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
Maciej Orzechowski
Maciej Orzechowski

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Grochowska 21A
04-186 Warszawa

W wyniku zbadania sprawozdania
finansowego za rok 2017
stwierdza się jego prawidłowość
zgodnie, ze sformułowaną opinią
Kraków dnia 16.03.2018
Biegły rewident Nr 5342
Zofia Skowron

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01. - 31.12.2017 r.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)			
Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2017 r.	01.01.-31.12.2016 r.
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	90 155,35	53 081,78
II	Korekty razem	348 681,20	(605 025,83)
1	Amortyzacja	452 505,21	508 997,16
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66 547,47	55 356,47
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	(11 182,00)	(9 305,00)
6	Zmiana stanu zapasów	(84 765,80)	484,99
7	Zmiana stanu należności	(697 907,98)	(680 282,39)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 367 682,57	(278 697,19)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 541 222,27)	54 028,13
10	Inne korekty	(202 976,00)	(255 608,00)
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	438 836,55	(551 944,05)
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	157 125,11	283 938,56
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	157 125,11	283 938,56
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(157 125,11)	(283 938,56)
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	63 305,84	921 575,34
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	63 305,84	921 575,34
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	100 154,02	159 847,95
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, wydatki związane z emisją akcji	0,00	10 500,00
4	Splata kredytów i pożyczek	100 154,02	100 000,00
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 i dzierżaw długoter.	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	49 347,95
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(36 848,18)	761 727,39
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	244 863,26	(74 155,22)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	244 863,26	(74 155,22)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,05	0,06
F	Środki pieniężne na początek okresu	382 446,64	456 601,86
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	627 309,90	382 446,64
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	614 386,75	238 599,87

Data: 06.03.2018 rok

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Hutna

Strona 11

Podpisz Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
Maciej Orzechowski

"MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Grochowska 21A
04-186 Warszawa

W wyniku zbadania sprawozdania
finansowego za rok 2017
stwierdza się jego prawidłowość
zgodnie ze sformułowaną opinią
Krajków dnia 16.03.2018
Biegły rewident Nr 5342
Zofia Skawron

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01. - 31.12.2017 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		01.01.-31.12.2017 r.	01.01.-31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 244 788,01	5 457 814,23
-	korekta błędów podstawowych	0,00	0,00
-	korekty zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 244 788,01	5 457 814,23
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 320 000,00	7 320 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	wpłaty udziałowców	0,00	0,00
-	przeniesienie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 320 000,00	7 320 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	348 242,00	358 742,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	(10 500,00)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	z podziału niepodzielonego zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	10 500,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	wydatki związane z emisją akcji	0,00	10 500,00
-	zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	348 242,00	348 242,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(2 476 535,77)	(2 368 499,50)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	korekty prezentacji i/lub zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
b	zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
-	wypłaty dywidend	0,00	0,00
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 476 535,77)	(2 368 499,50)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 476 535,77)	(2 368 499,50)
a	zwiększenie (z tytułu)	(202 976,00)	(255 608,00)
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	pozostałe (rozwiązanie aktywów na odroczonego podatku dotyczący lat ubiegłych)	(202 976,00)	(255 608,00)
b	zmniejszenie z tytułu	53 081,78	147 571,73
-	pokrycie straty z zysku	53 081,78	147 571,73
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 626 429,99)	(2 476 535,77)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 626 429,99)	(2 476 535,77)
6.	Wynik netto	90 155,35	53 081,78
a	zysk netto	90 155,35	53 081,78
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 131 967,36	5 244 788,01
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 131 967,36	5 244 788,01

Data: 06.03.2018 rok

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Hutna
Barbara Hutna

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU
Maciej Orzechowski
Maciej Orzechowski

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

l.p.	Tytuł	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zależki	Razem		
			Koszty zakończonych prac rozwojowych	Patenty i licencje	Pozostałe				
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0,00	6 330 399,83	2 160 131,51	100 163,13	0,00	8 590 694,47		
2	Zwiększenia	0,00	0,00	747,16	0,00	0,00	747,16		
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	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przyjęcie z nakładów z B Ń	0,00	0,00	747,16	0,00	0,00	747,16		
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f	inne (korekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Bilans zamknięcia	0,00	6 330 399,83	2 160 878,67	100 163,13	0,00	8 591 441,63		
Umorzenie									
5	Bilans otwarcia	0,00	6 155 418,14	1 104 612,71	100 163,13	0,00	7 360 193,98		
6	Zwiększenia	0,00	161 521,32	271 455,64	0,00	0,00	432 976,96		
a	amortyzacja za okres	0,00	161 521,32	271 455,64	0,00	0,00	432 976,96		
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Bilans zamknięcia	0,00	6 316 939,46	1 376 068,35	100 163,13	0,00	7 793 170,94	Nakłady na WNIP nie zakończone na dzień bilansowy	Razem poz. w bilansie WNIP
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	174 981,69	1 055 518,80	0,00	0,00	1 230 500,49	8 000,00	1 238 500,49
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	13 460,37	784 810,32	0,00	0,00	798 270,69	127 126,20	925 396,89