

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy "MPAY" SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	JASNA	Nr domu	1
		Nr lokalu	421
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-013
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4 7 9 1 Z SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSŁKOWEJ LUB INTERNET 6 2 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM 6 2 0 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH 6 4 9 9 Z POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte oraz zakończone koszty prac rozwojowych zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z jej aktywami. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 3500,00 zł dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

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

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

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, 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
- klimatyzatory	10 lat
- inne środki trwałe	2-3 lata

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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 odroczone podatki 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.

Rozliczenie kontraktów długoterminowych rozliczane jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac.

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 odroczoney

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

Kapitał zakładowy

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

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

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.

W bieżącym roku Spółka dokonała zmiany kwalifikacji przychoów związanych ze sprzedażą biletów komunikacyjnych i biletów wstępu traktując je jako towar, a nie jak dotychczas jak usługę.

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".

W bieżącym roku Spółka dokonała zmiany kwalifikacji kosztów związanych ze sprzedażą biletów komunikacyjnych i biletów wstępu traktując je jako towar, a nie jak dotychczas jak usługę.

Na wynik finansowy netto jednostki składają się:

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych. Spółka jest jednostką zależną i należy do Grupy Kapitałowej Grupa "LEW" S.A.

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe jednostki podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	8 015 712,84	5 496 550,83	A	Kapitał (fundusz) własny	14 770 105,98	8 238 149,96
I	Wartości niematerialne i prawne	7 193 917,36	5 225 067,19	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 109 967,60	7 320 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 381 946,24	3 214 089,28	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 479 625,96	348 242,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 479 625,96	348 242,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 811 971,12	2 010 977,91				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	63 193,94	17 983,75		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	63 193,94	17 983,75	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 543 774,80
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne	0,00	3 543 774,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 193,94	17 983,75				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 973 866,84	-3 033 248,72
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	81 878,59	65 258,53				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	154 379,26	59 381,88
3	Od pozostałych jednostek	81 878,59	65 258,53	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 839 159,25	7 236 709,89
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	274 626,00	260 193,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	274 626,00	260 193,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	181 607,40	544 822,20
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	181 607,40	544 822,20
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	181 607,40	544 822,20
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 382 925,85	6 431 694,69
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	281 771,39	1 492 914,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	676 722,95	188 241,36	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	281 771,39	906 741,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221 612,00	176 711,00		– do 12 miesięcy	281 771,39	906 741,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	455 110,95	11 530,36		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	14 593 552,39	9 978 309,02	b)	inne	0,00	586 173,10
I	Zapasy	100 389,68	42 312,99	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	100 389,68	42 312,99	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 101 154,46	4 938 780,40
II	Należności krótkoterminowe	1 774 020,34	2 026 757,40	a)	kredyty i pożyczki	1 963 041,80	636 431,88
1	Należności od jednostek powiązanych	943 489,30	448 483,77	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	943 489,30	448 483,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	943 489,30	448 483,77	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 318 823,03	2 658 486,80
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	2 318 823,03	2 658 486,80
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	105 242,56	96 926,01
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	97 151,87	82 206,47
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	2 616 895,20	1 464 729,24
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	830 531,04	1 578 273,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	330 706,36	1 398 212,88	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	330 706,36	1 398 212,88	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	482 695,03	172 949,51		– krótkoterminowe		
c)	inne	17 129,65	7 111,24				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 375 732,13	1 841 258,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 375 732,13	1 841 258,76				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 375 732,13	1 841 258,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 803 077,76	408 372,06				
	– inne środki pieniężne	2 572 654,37	1 432 886,70				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 343 410,24	6 067 979,87				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	22 609 265,23	15 474 859,85		PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 609 265,23	15 474 859,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

"MPAY" SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 840 585,49	11 149 585,14
	– od jednostek powiązanych	1 194 195,76	1 134 679,99
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 446 919,40	10 409 195,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 393 666,09	740 389,59
B	Koszty działalności operacyjnej	16 865 447,72	11 099 809,74
I	Amortyzacja	487 158,30	466 308,47
II	Zużycie materiałów i energii	27 497,42	43 764,90
III	Usługi obce	1 923 222,98	8 933 769,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 622,37	50 701,48
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 190 665,95	742 918,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	163 428,18	102 497,86
	– emerytalne	76 838,48	49 192,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 149,42	53 247,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 002 703,10	706 601,11
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-24 862,23	49 775,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	364 953,22	191 273,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	189 546,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	364 953,22	1 726,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	27 087,14	11 650,10
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	27 087,14	11 650,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	313 003,85	229 398,69
G	Przychody finansowe	53,39	1 136,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	53,39	606,83
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	530,07
H	Koszty finansowe	189 145,98	176 553,71
I	Odsetki, w tym:	83 403,26	136 723,61
	– dla jednostek powiązanych	13 778,66	38 554,01
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	8 213,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	8 213,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	97 529,72	39 830,10
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	123 911,26	53 981,88
J	Podatek dochodowy	-30 468,00	-5 400,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	154 379,26	59 381,88

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 238 149,96	4 638 551,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 238 149,96	4 638 551,28
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 320 000,00	7 320 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 789 967,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 789 967,60	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wydania udziałów - emisja akcji 2020	1 494 594,00	0,00
	- wydania udziałów - emisja akcji 2021	1 295 373,60	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 109 967,60	7 320 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	348 242,00	348 242,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 131 383,96	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 131 383,96	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	7 131 383,96	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 479 625,96	348 242,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 543 774,80	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 543 774,80	3 543 774,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 543 774,80
	- emisja akcji własnych (brak rejestracji w KRS na dzień 31.12.2020 r.)	0,00	3 543 774,80
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 543 774,80	0,00
	- przeksięgowania na kapitał podstawowy - wartość nominalna akcji	1 494 594,00	0,00
	- przeksięgowania na kapitał zapasowy - agio	2 049 180,80	0,00
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 543 774,80
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 973 866,84	-3 029 690,72
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	59 381,88	13 904,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	59 381,88	13 904,17
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	59 381,88	13 904,17
	- przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	59 381,88	13 904,17
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 033 248,72	3 043 594,89
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 033 248,72	3 043 594,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 558,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- rozwiązanie aktywów na odroczony podatek dotyczący lat ubiegłych	0,00	3 558,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	59 381,88	13 904,17
	- pokrycie straty z zysku	59 381,88	13 904,17
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 973 866,84	3 033 248,72
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 973 866,84	-3 033 248,72
6.	Wynik netto	154 379,26	59 381,88
	a) zysk netto	154 379,26	59 381,88
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 770 105,98	8 238 149,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 770 105,98	8 238 149,96

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

"MPAY" SPÓŁKA

AKCYJNA

(dane jednostki)

sporządzony za okres

01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	154 379,26	59 381,88
II.	Korekty razem	-806 469,36	-809 808,19
1.	Amortyzacja	487 158,30	466 308,47
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52 803,65	127 762,17
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 213,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	14 433,00	-420,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-58 076,69	-3 334,20
7.	Zmiana stanu należności	242 117,00	-1 014 617,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	210 794,34	49 571,90
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 763 911,96	-431 521,53
10.	Inne korekty	0,00	-3 558,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-652 090,10	-750 426,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 515 431,66	2 004 663,74
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	952 859,82	1 104 742,91
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	14 213,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	14 213,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 548 358,84	899 920,83
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 515 431,66	-2 004 663,74
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	7 761 097,64	4 269 892,34
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 377 576,76	3 543 774,80
2.	Kredyty i pożyczki	1 383 520,88	726 117,54
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 059 102,51	591 300,11
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	853 214,80	500 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	205 887,71	91 300,11
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 701 995,13	3 678 592,23
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 534 473,37	923 502,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 534 473,37	923 502,18
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 841 258,76	917 756,58
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 375 732,13	1 841 258,76
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 572 622,03	1 426 735,63

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	123 911,26			53 981,88		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-363 214,80	0,00	-363 214,80	-191 118,94	0,00	-191 118,94
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	513,96	0,00	513,96	964 250,62	0,00	964 250,62
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	166 712,23	0,00	166 712,23	264 334,26	0,00	264 334,26
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	58 651,42	0,00	58 651,42	134 997,42	0,00	134 997,42
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	356 859,90	0,00	356 859,90	1 401 114,59	0,00	1 401 114,59
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-370 285,83			-174 669,35		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa MPAY S.A. 2021r.



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

"MPAY"
SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA
ZA OKRES
OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROKU

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne		Zaliczki	Razem		
				Patenty i licencje	Znaki towarowe				
Wartość brutto									
1	Bilans otwarcia	0,00	10 135 418,33	2 222 737,44	100 163,13	0,00	12 458 318,90		
2	Zwiększenia	0,00	1 548 358,84	19 146,54	0,00	0,00	1 567 505,38		
a	zakup	0,00	0,00	19 146,54	0,00	0,00	19 146,54		
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przyjęcie z niezak. prac rozw. - nakłady z BO	0,00	1 102 651,12	0,00	0,00	0,00	1 102 651,12		
f	przyjęcie z niezak. prac rozw. - nakłady rok 2020	0,00	445 707,72	0,00	0,00	0,00	445 707,72		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	19 642,00	0,00	0,00	19 642,00		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	0,00	19 642,00	0,00	0,00	19 642,00		
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	11 683 777,17	2 222 241,98	100 163,13	0,00	14 006 182,28		
Umorzenie									
5	Bilans otwarcia	0,00	6 921 329,05	2 102 598,48	100 163,13	0,00	9 124 090,66		
6	Zwiększenia	0,00	380 501,88	93 117,13	0,00	0,00	473 619,01		
a	amortyzacja za okres	0,00	380 501,88	93 117,13	0,00	0,00	473 619,01		
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	19 642,00	0,00	0,00	19 642,00		
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	likwidacja	0,00	0,00	19 642,00	0,00	0,00	19 642,00		
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Bilans zamknięcia	0,00	7 301 830,93	2 176 073,61	100 163,13	0,00	9 578 067,67	Nakłady na WNIp nie zakończone na dzień bilansowy	Razem poz.w bilansie WNIp
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	3 214 089,28	120 138,96	0,00	0,00	3 334 228,24	1 890 838,95	5 225 067,19
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	4 381 946,24	46 168,37	0,00	0,00	4 428 114,61	2 765 802,75	7 193 917,36

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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	146 663,22	0,00	25 028,76	171 691,98
2	Zwiększenia	0,00	0,00	57 038,23	0,00	1 711,25	58 749,48
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	zakup	0,00	0,00	57 038,23	0,00	1 711,25	58 749,48
c	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	10 029,00	0,00	0,00	10 029,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	10 029,00	0,00	0,00	10 029,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	193 672,45	0,00	26 740,01	220 412,46

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	128 679,47	0,00	25 028,76	153 708,23
2	Zwiększenia	0,00	0,00	11 828,04	0,00	1 711,25	13 539,29
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	11 828,04	0,00	1 711,25	13 539,29
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	10 029,00	0,00	0,00	10 029,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	10 029,00	0,00	0,00	10 029,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	130 478,51	0,00	26 740,01	157 218,52
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	17 983,75	0,00	0,00	17 983,75
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	63 193,94	0,00	0,00	63 193,94

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

Nie występuje

Lp.	Tytuł	Wartość bilansowa na 31.12.2021 r.		Wartość bilansowa na 31.12.2020 r.	
		Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.	Najem, dzierżawa	Leasing fin. i oper.
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spółka wynajmuje:

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00
a	w tym z tytułu leasingu	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00
RAZEM		0,00

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

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

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	58 749,48
a	poniesione nakłady inwestycyjne	58 749,48
3	Zmniejszenia	58 749,48
a	przekazane na środki trwałe	58 749,48
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 31.12.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.
		stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 166 377,55	19%	221 612,00	948 784,42	19%	180 269,00
a	Składki ZUS	27 655,79	19%	5 254,60	19 740,41	19%	3 750,68
b	Wynagrodzenia i inne świadczenia	25 075,80	19%	4 764,40	19 164,20	19%	3 641,20
c	Nie wypłacone delegacje i ryczałty	0,00	19%	0,00	379,91	19%	72,18
d	Odsetki niezapłacone dostawcom i pożyczkodawcom	5 870,25	19%	1 115,35	153 331,99	19%	29 133,08
e	Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	Strata podatkowa do odliczenia w latach następnych	1 107 726,13	19%	210 468,96	756 167,29	19%	143 671,79
g	Koszty dotyczące kontraktów długoterminowych	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
h	Naliczone ujemne różnice kursowe od należności lub środków pieniężnych	49,58	19%	9,42	0,62	19%	0,12
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00	-18 727,00	19%	-3 558,00
a	Rozwiązanie aktywów z tytułu straty podatkowej	0,00	19%	0,00	-18 727,00	19%	-3 558,00
RAZEM STAN W BILANSIE		1 166 378,04	X	221 612,00	930 057,91	X	176 711,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	176 711,00
2	Zwiększenia (tytuły)	44 901,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	44 901,00
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	221 612,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	260 193,00
2	Zwiększenia (tytuły)	14 433,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	14 433,00
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	274 626,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.
		stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 445 401,13	19%	274 626,00	1 369 439,13	19%	260 193,00
a	Należności z tytułu odsetek	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Aktualizacja inwestycji - wycena akcji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
c	Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	1 445 401,13	19%	274 626,21	1 367 866,67	19%	259 894,65
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	1 572,46	19%	298,77
f	Naliczone odszkodowania	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	Inne	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		0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
RAZEM		1 445 401,13	X	274 626,00	1 369 439,13	X	260 193,00

Nota Nr 4

Zapasy według grup rodzajowych na 31.12.2021 r.

Lp.	Zapasy	Zapasy				
		Materiały	Produktu gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Razem
Razem zapasy (1-4)		0,00	0,00	100 389,68	0,00	100 389,68
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Towary	0,00	0,00	100 389,68	0,00	100 389,68
3	Zapasy pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	100 389,68	0,00	100 389,68

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2021 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	100 389,68	0,00
do roku	0,00	0,00	99 858,36	0,00
powyżej roku do 2 lat	0,00	0,00	374,59	0,00
powyżej 2 lat do 3 lat	0,00	0,00	97,95	0,00
powyżej 3 lat do 4 lat	0,00	0,00	58,78	0,00
powyżej 4 lat	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5

Należności długo- i krótkoterminowe

Należności długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
I	Należności długoterminowe razem	81 878,59	0,00	81 878,59	65 258,53	0,00	65 258,53
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	81 878,59	0,00	81 878,59	65 258,53	0,00	65 258,53
-	z tytułu kaucji	81 878,59	0,00	81 878,59	65 258,53	0,00	65 258,53

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto - bilansowa
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	943 489,30	0,00	943 489,30	448 483,77	0,00	448 483,77
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	943 489,30	0,00	943 489,30	448 483,77	0,00	448 483,77
	-do 12 miesięcy	943 489,30	0,00	943 489,30	448 483,77	0,00	448 483,77
	-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:	830 531,04	0,00	830 531,04	1 578 273,63	0,00	1 578 273,63
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	330 706,36	0,00	330 706,36	1 398 212,88	0,00	1 398 212,88
	-do 12 miesięcy	330 706,36	0,00	330 706,36	1 398 212,88	0,00	1 398 212,88
	-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	482 695,03	0,00	482 695,03	172 949,51	0,00	172 949,51
c	inne	17 129,65	0,00	17 129,65	7 111,24	0,00	7 111,24
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 774 020,34	0,00	1 774 020,34	2 026 757,40	0,00	2 026 757,40

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 :	329 047,31	0,00	329 047,31
a	od jednostek powiązanych	4 401,74	0,00	4 401,74
b	od pozostałych jednostek	324 645,57	0,00	324 645,57
2	przeterminowane, z tego :	945 148,35	0,00	945 148,35
a	od jednostek powiązanych	939 087,56	0,00	939 087,56
	do 30 dni	441 986,08	0,00	441 986,08
	31- 90	497 101,48	0,00	497 101,48
	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	6 060,79	0,00	6 060,79
	do 30 dni	2 754,89	0,00	2 754,89
	31-90	3 246,56	0,00	3 246,56
	91-180	55,35	0,00	55,35
	181-365	3,99	0,00	3,99
	powyżej 365	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 274 195,66	0,00	1 274 195,66

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

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	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisów aktualizacyjnych na należności	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 6

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów rodzajowych	767 166,60	93 935,72
a	Ubezpieczenia	7 328,76	6 129,79
b	Usługi elektroniczne i komputerowe, usługi testów	57 450,15	50 869,11
c	Licencje księgowe	4 908,32	4 298,56
d	Usługi związane z NewConnect	174,44	3 498,56
e	Utrzymanie domen i reklamy	668,35	944,54
f	Opłaty patentowe	17 853,81	16 477,27
h	Pozostałe	72,65	949,92
a	Koszty dot. własnych znaków towarowych	1 008,05	1 007,97
c	Koszty marketingowe - pozyskania użytkowników rozliczane w czasie	677 702,07	9 760,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałych	0,00	0,00
a	Odsetki dotyczące leasingu rozliczane w czasie	0,00	0,00
b	Prowizje bankowe rozliczane międzyokresowo	0,00	0,00
3	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6 576 243,64	5 974 044,15
a	Niezakończone prace rozwojowe	6 576 243,64	5 974 044,15
Razem		7 343 410,24	6 067 979,87

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Licencje księgowe	2 800,69	4 478,70
2	Pozostałe dot. znaków towarowych	5 597,41	7 051,66
3	Koszty marketingowe - pozyskania użytkowników rozliczane w czasie	446 712,85	0,00
RAZEM		455 110,95	11 530,36

Nota Nr 6 a

Inwestycje długo i krótkoterminowe

STRUKTURA INWESTYCJI DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWYCH			
Lp.	Wyszczególnienie w bilansie	Opis	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		0,00
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
2	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		5 375 732,13
a	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
b	<i>w pozostałych jednostkach</i>		0,00
-	- udziały lub akcje		0,00
-	- inne papiery wartościowe		0,00
-	- udzielone pożyczki		0,00
c	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		5 375 732,13
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	specyfikacja w Nocie nr 34	2 803 077,76
-	- inne środki pieniężne	środki pieniężne na „Portmonetkach” i lokatach overnight	2 572 654,37
-	- inne aktywa pieniężne		0,00
3	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00

Nota Nr 7

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

KAPITAŁ ZAKŁADOWY NA 31.12.2021 ROK						
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość 1 akcji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy
Seria A	na okaziciela	zwykłe	11 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria B	na okaziciela	zwykłe	2 800 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria C	na okaziciela	zwykłe	14 400 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria D	na okaziciela	zwykłe	1 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria E	na okaziciela	zwykłe	1 800 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria F	na okaziciela	zwykłe	3 200 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria G	na okaziciela	zwykłe	1 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria H	na okaziciela	zwykłe	600 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria I	na okaziciela	zwykłe	600 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria J	na okaziciela	zwykłe	2 150 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria K	na okaziciela	zwykłe	1 450 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria L	na okaziciela	zwykłe	4 800 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria M	na okaziciela	zwykłe	4 000 000	0,15	środki pieniężne	tak
Seria N	na okaziciela	zwykłe	15 999 784	0,15	środki pieniężne	tak
Seria O	na okaziciela	zwykłe	2 600 000	0,15	środki pieniężne	tak
			67 399 784	0,15		
Kapitał zakładowy razem	10 109 967,60					

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2021 rok

Akcjonariusz	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Liczba akcji
GRUPA "LEW" SPÓŁKA AKCYJNA	5 904 516,30	58,40%	58,40%	39 363 442
"US.EN.EKO" Sp. z o.o.	697 674,45	6,90%	6,90%	4 651 163
Rafał Zaorski	526 419,30	5,21%	5,21%	3 509 462
POZOSTALI	2 981 357,55	29,49%	29,49%	19 875 717
SUMA	10 109 967,60	100,00%	100,00%	67 399 784

Dane o kapitale podstawowym i zapasowym - emisji akcji własnych

ZMIANY W KAPITALE PODSTAWOWYM I ZAPASOWYM W 2021 ROKU											
Seria/ emisja	Data emisji	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość 1 akcji wg wartości nominalnej	Wartość 1 akcji wg wartości emisyjnej	Wartość akcji wg wartości nominalnej razem	Wartość akcji wg wartości emisyjnej razem	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy	Data wpisu do KRS
Seria N	grudzień 20	na okaziciela	zwykłe	7 363 960	0,15	0,43	1 104 594,00	3 166 502,80	środki pieniężne	tak	2021-03-02
Seria O	grudzień 20	na okaziciela	zwykłe	2 600 000	0,15	0,15	390 000,00	390 000,00	środki pieniężne	tak	2021-03-02
Seria N	kwiecień 21	na okaziciela	zwykłe	7 387 450	0,15	0,74	1 108 117,50	5 466 713,00	środki pieniężne	tak	2021-07-02
Seria N	czerwiec 21	na okaziciela	zwykłe	1 248 374	0,15	0,74	187 256,10	923 796,76	środki pieniężne	tak	2021-08-11
				18 599 784			2 789 967,60	9 947 012,56			

Kapitał podstawowy BO 2021	Wzrost kapitału w 2021 - wartość nominalna akcji	Kapitał podstawowy wg stanu na 31.12.2021
7 320 000,00	2 789 967,60	10 109 967,60

Zmiany w kapitale zapasowym w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Bilans otwarcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2020 r.	348 242,00
Zwiększenia	9 934 284,56
Przeksięgowanie z kapitału rezerwowego emisji z roku 2020 (pomniejszone o koszty emisji)	3 543 774,80
Wartość akcji po cenie emisyjnej - wemitowane w 2021 r	6 390 509,76
Zmniejszenia	2 802 900,60
Przeniesiony na kapitał podstawowy w wartości nominalnej	2 789 967,60
Koszty emisji	12 933,00
Bilans zamknięcia - kapitał zapasowy wg stanu na 31.12.2021 r.	7 479 625,96

Nota Nr 8

Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	31.12.2021 r.
I	Wynik finansowy	154 379,26
1	wynik finansowy za bieżący okres sprawozdawczy	154 379,26
2	nie podzielony wynik z lat ubiegłych	0,00
II	Proponowany podział wyniku finansowego (tytuły) :	154 379,26
1	dywidenda	0,00
2	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00
3	przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00
4	przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	154 379,26
5	inne	0,00

Nota Nr 9

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto	wartość brutto - bilansowa	naliczone odsetki	wartość netto
II	Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 382 925,85	5 870,25	7 377 055,60	6 431 694,69	96 173,10	6 335 521,59
1	Zobowiązania od jednostek powiązanych, z tego:	281 771,39	0,00	281 771,39	1 492 914,29	96 173,10	1 396 741,19
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	281 771,39	0,00	281 771,39	906 741,19	0,00	906 741,19
	-do 12 miesięcy	281 771,39	0,00	281 771,39	906 741,19	0,00	906 741,19
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	586 173,10	96 173,10	490 000,00
2	Zobowiązania od pozostałych jednostek, z tego:	7 101 154,46	5 870,25	7 095 284,21	4 938 780,40	0,00	4 938 780,40
a	kredyty i pożyczki	1 963 041,80	0,00	1 963 041,80	636 431,88	0,00	636 431,88
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 318 823,03	5 870,25	2 312 952,78	2 658 486,80	248,02	2 658 238,78
	-do 12 miesięcy	2 318 823,03	5 870,25	2 312 952,78	2 658 486,80	248,02	2 658 238,78
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	105 242,56	0,00	105 242,56	96 926,01	0,00	96 926,01
h	z tytułu wynagrodzeń	97 151,87	0,00	97 151,87	82 206,47	0,00	82 206,47
i	inne	2 616 895,20	0,00	2 616 895,20	1 464 729,24	0,00	1 464 729,24
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 :	1 628 430,45	5 870,25	1 622 560,20
a	od jednostek powiązanych	186 898,85	0,00	186 898,85
b	od pozostałych jednostek	1 441 531,60	5 870,25	1 435 661,35
2	przeterminowane, z tego :	972 163,97	0,00	972 163,97
a	od jednostek powiązanych	94 872,54	0,00	94 872,54
	do 30 dni	86 752,50	0,00	86 752,50
	31-90	8 120,04	0,00	8 120,04
	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	877 291,43	0,00	877 291,43
	do 30 dni	647 113,85	0,00	647 113,85
	31-90	228 960,59	0,00	228 960,59
	91-180	136,29	0,00	136,29
	181-365	0,00	0,00	0,00
	powyżej 365	1 080,70	0,00	1 080,70
RAZEM		2 600 594,42	5 870,25	2 594 724,17

Nota Nr 9 a

Wykaz kredytów, pożyczek i innych zobowiązań

Lp.	Rodzaj pożyczki/ kredytu/zobowiązania	Kwota umowna (w PLN)	Wartość zobowiązania bilansowego na dzień 31.12.2021 r. (PLN)	Część krótkoterminowa (PLN)	Część długoterminowa (PLN)	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt w rachunku bieżącym	do kwoty 399.000,00	396 737,85	396 737,85	0,00	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dla banku. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach. 3. Wymagany obrót nie mniej niż 1.197.000,00 zł kwartalnie.
2	Linia wielocelowa w tym: Kredyt w rachunku bieżącym, Limit na gwarancje	do kwoty 2.100.000,00 do kwoty 600.000,00 do kwoty: 1.500.000,00	595 111,87	595 111,87	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 1.680.000,00 zł do dnia 28.07.2023r. 4. W przypadku gwarancji przelew środków na rachunek w wysokości 15% kwoty gwarancji.
3	Linia wieloproduktowa w tym: Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, Limit na gwarancje	do kwoty 2.190.000,00 do kwoty 790.000,00 do kwoty: 1.400.000,00	789 584,68	789 584,68	0,00	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dla banku. 2. Gwarancja FGP z BGK w kwocie 1.752.000,00 zł do dnia 09.12.2023r.
4	Subwencja PFR	kwota 363.214,80	363 214,80	181 607,40	181 607,40	brak
RAZEM			2 144 649,20	1 963 041,80	181 607,40	X

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Nie występują

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota łączna zobowiązania na 31.12.2021 r.	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów)
1				
RAZEM		0,00	0,00	

Wykaz udzielonych przez Banki na 31.12.2021 r. gwarancji bankowych

Lp.	Beneficjent gwarancji	Kwota	Okres obowiązania	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywów)
1	Dostawca towarów i usług	600 000,00	do 30.11.2022	zgodnie z linią wielocelową i wieloproduktową
2	Dostawca towarów i usług	60 000,00	do 30.11.2022	
3	Dostawca towarów i usług	400 000,00	do 31.12.2022	
RAZEM		1 060 000,00		

Nota Nr 10

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	Długoterminowe	0,00	0,00
a	Rozliczenie otrzymanych dotacji	0,00	0,00
-	Krótkoterminowe	0,00	0,00
a	Rozliczenie otrzymanych dotacji	0,00	0,00
a	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Wykaz grup zobowiązań pozabilansowych

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

Nota Nr 11

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	3 446 919,40	10 409 195,55
a	Sprzedaż usług	3 446 919,40	10 409 195,55
b	Sprzedaż produktów	0,00	0,00
c	Wycena kontraktów rozliczanych w czasie	0,00	0,00
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	13 393 666,09	740 389,59
a	Sprzedaż towarów	13 393 666,09	740 389,59
b	Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM		16 840 585,49	11 149 585,14

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

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3 446 919,40	10 409 195,55
-	kraj	3 445 544,66	10 320 735,43
-	zagranica	1 374,74	88 460,12
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 393 666,09	740 389,59
-	kraj	13 393 666,09	740 389,59
-	zagranica	0,00	0,00
RAZEM		16 840 585,49	11 149 585,14

Nota Nr 12

Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 r.
a	Amortyzacja	487 158,30	466 308,47
b	Zużycie materiałów i energii	27 497,42	43 764,90
c	Usługi obce	1 923 222,98	8 933 769,82
d	Podatki i opłaty	23 622,37	50 701,48
e	Wynagrodzenia	1 190 665,95	742 918,12
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	163 428,18	102 497,86
g	Pozostałe koszty rodzajowe	47 149,42	53 247,98
1	Koszty według rodzaju razem	3 862 744,62	10 393 208,63
2	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 002 703,10	706 601,11
3	Koszty działalności operacyjnej razem	16 865 447,72	11 099 809,74

Nota Nr 13

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 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	189 546,48
a	dotacje otrzymane	0,00	189 546,48
b	refundacje wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
3	Inne, w tym:	364 953,22	1 726,91
a	otrzymane odszkodowania i zwroty z polis	0,00	0,00
b	odpisane zobowiązania przedawnione	0,00	0,00
c	otrzymane zasądzone koszty sądowe	0,00	0,00
d	uzyskane kary umowne	0,00	0,00
e	należne odszkodowania	0,00	0,00
f	zaokrąglenia rozrachunków i z tyt. VAT, ZUS wraz z korektą VAT itp.	1 411,49	1 412,93
g	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
h	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
i	otrzymane należności - spisane wcześniej z ksiąg	0,00	0,00
j	otrzymane nagrody w konkursach	0,00	0,00
k	nadwyżki inwentaryzacyjne i reklamacyjne	0,00	0,00
l	Częściowe umorzenie subwencji PFR	363 214,80	0,00
m	inne przychody operacyjne	326,93	313,98
RAZEM		364 953,22	191 273,39

Nota Nr 14

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 r.
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
a	odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
b	odpis z tytułu utraty wartości zapasów	0,00	0,00
2	Inne, w tym:	27 087,14	11 650,10
a	niedobory niezawinione	0,00	0,00
b	należności przedawnione	35,33	0,00
c	należności umorzone objęte postępowaniem egzekucyjnym	0,00	0,00
d	reklamacje, błędy wynikające z awarii aplikacji	3 022,59	2 445,76
e	koszty postępowania sądowego i komorniczego, kary, koszty windykacyjne	21 576,93	6 318,62
f	zakaz konkurencji	2 352,00	0,00
g	korekta podatku VAT wynikająca ze struktury i różn. zaokr. podatk., ZUS itp.	3,63	5,57
h	VAT nkup od spisanych należności i niepotw. FV koryg.	0,00	0,00
i	Przekazane darowizny	90,00	2 880,00
j	zaniechane inwestycje	0,00	0,00
k	pozostałe (uzgodnienie rozrachunków, zaokrąglenia)	6,66	0,15
RAZEM		27 087,14	11 650,10

Nota Nr 15

Przychody finansowe - odsetki za 2021 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	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 - w Spółce traktowane jako działalność operacyjna	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	49,33	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki	49,33	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	4,06	0,00	0,00	0,00
	w tym odsetki bankowe	4,06	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ODSETKI		53,39	0,00	0,00	0,00
		53,39			

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 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	530,07
a	różnice zaokrąglenia	0,00	0,00
b	różnice kursowe (nadwyżka dodatnich nad ujemnymi)	0,00	530,07
c	prowinizje otrzymane	0,00	0,00
d	rozwiązane odpisy na koszty fin. (odsetki)	0,00	0,00
RAZEM		0,00	530,07

Nota Nr 16

Koszty finansowe - odsetki za 2021 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:	77 533,01	5 870,25	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	52 803,65	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odsetki - kontrahenci	22 046,09	5 870,25	0,00	0,00
d	odsetki budżetowe	2 683,27	0,00	0,00	0,00
e	odsetki umorzone od należności	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odsetki - leasing	0,00	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		77 533,01	5 870,25	0,00	0,00
		83 403,26			

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2021 r.	01.01.-31.12.2020 r.
1	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	8 213,00	0,00
	sprzedaż udziałów w jednostkach powiązanych	8 213,00	0,00
2	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3	Inne, w tym:	97 529,72	39 830,10
a	koszty pozyskania kapitału	0,00	0,00
b	koszty gwarancji bankowych	10 800,00	0,00
c	różnice kursowe - nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi	3 538,62	0,00
d	prowinizje od kredytów	83 191,10	39 830,10
e	odpisy aktualizujące odsetki naliczone kontrahentom	0,00	0,00
f	koszty poręczeń kredytów	0,00	0,00
RAZEM		105 742,72	39 830,10

Nota Nr 17

Podatek dochodowy za 2021 rok

Lp.	Treść	na 31.12.2021
I.	Przychody wg ewidencji księgowej	17 205 592,10
1.	Przychody ze sprzedaży	16 840 585,49
2.	Przychody finansowe	53,39
3.	Pozostałe przychody operacyjne	364 953,22
II.	Zmiany przychodów w stosunku do ewidencji księgowej	-362 700,84
1.	Dotacja - PARP (kapitał obrotowy), ZUS, PUP	-363 214,80
2.	Naliczone odsetki	0,00
3.	Naliczone bonusy i przychody statystycznie	0,00
4.	Przychody ze sprzed. doliczone w poprzednich okresach statystycznie realizacja 2020r	0,00
5.	Zapłacone odsetki wpływ na konto	0,00
6.	Przychód niepieniężny z tyt. poręczenia umowy pożyczki	0,00
7.	Różnice kursowe wycena w 2021r.	0,00
8.	Różnice kursowe wycena w 2020r. - odwrócenie	513,96
III.	Przychody podatkowe (I+II)	16 842 891,26
IV.	Koszty wg ewidencji księgowej	17 081 680,84
1.	Koszty działalności operacyjnej	16 865 447,72
2.	Pozostałe koszty operacyjne	27 087,14
3.	Koszty finansowe	189 145,98
4.	Koszty wytworzenia na własne potrzeby jednostki	0,00
V.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem z tego :	225 363,65
1.	Naprawa samochodu, Paliwo NKUP	78,01
2.	Amortyzacja WNIP i ST NKUP	143 927,10
3.	Ubezpieczenie z tyt. OC Zarządu	3 699,96
4.	Koszty podwyższenia kapitału	3 750,00
5.	Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	9 390,74
6.	Koszty dot kontraktów długoterminowych	0,00
7.	Upominki dla kontrahentów	0,00
8.	Koszty zw. z delegacjami	150,26
9.	Naliczone w 2021, a niezapłacone odsetki od pożyczek i in. zobowiązań	5 870,25
10.	Podatki i opłaty VAT NKUP	8,98
11.	Odsetki zapłacone do budżetu	2 683,27
12.	Zawiązane rezerw na zobowiązania (persaldo BO i BZ)	0,00
13.	Odpisy aktualizujące należności	0,00
14.	ZUS zapłacony w m-cach następnych, PPK	27 655,79
15.	Wynagrodzenia osobowe, wypłacone po terminie wypłaty	0,00
16.	Wynagrodzenia brutto, wypłacone w nast. m-cu dot. um. bezosobowych	25 075,80
17.	Ryczałty samochodowe - wypłacone w miesiącu następnym	0,00
18.	Różnice kursowe ujemne- wycena 2021r.	49,58
19.	Koszty finansowane dotacjami	0,00
20.	Pozostałe koszty operacyjne (kary, upomnienia, spisane zobowiązania)	3 023,91
VI.	Tytuły zwiększające koszty uzyskania	356 859,90
1.	Jednorazowe rozliczenie zakończonych prac rozwojowych w roku oddania do użytkowania	0,00
2.	ZUS dotyczący 2020 zapłacony w 2021	19 740,41
3.	Wynagrodzenia bezosobowe brutto 2020, wypłacone 2021	16 260,97
4.	Koszty kontraktów 2020 rozliczanych w 2021r	0,00
5.	Amortyzacja podatkowa różnica z bilansową	167 526,53
6.	Odsetki naliczone w latach ubiegłych zapłacone w 2021r.	153 331,99
VII.	Koszty uzyskania przychodów (IV-V+VI)	17 213 177,09
VIII.	Dochód bilansowy	123 911,26
IX.	Dochód- Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (III-VII)	-370 285,83
X.	Strata z lat ubiegłych możliwa do odliczenia w roku bieżącym	0,00
XI.	Podatek dochodowy bieżący należny	0,00
XII.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-44 901,00
XIII.	Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego	14 433,00
XIV.	Podatek dochodowy odroczone	-30 468,00
XV.	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS na 31.12.2021 r.	-30 468,00
XVI.	Razem wynik netto wykazany w RZiS na 31.12.2021 r.	154 379,26

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	952 859,82	1 200 000,00
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
2021 ROK		
1	Pracownicy ogółem, z tego:	15,71
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	15,71
-	- kadra kierownicza	3,99
2020 ROK		
1	Pracownicy ogółem, z tego:	14,62
a	- na stanowiskach robotniczych	0,00
b	- umysłowi, w tym :	14,62
-	- kadra kierownicza	4,31

Nota Nr 22

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

1	ZARZĄD	
	Wynagrodzenia z umów o pracę	0,00
	Wynagrodzenia - powołanie uchwałą WZA	145 741,94
	Wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne, o dzieło, B2B	203 200,00
	ZARZĄD razem	348 941,94
2	RADA NADZORCZA razem	57 600,00
	Razem wynagrodzenie	406 541,94

Nota Nr 23

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

Za rok	Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	Kwota netto
2021	General Audyt Sp. z o.o. ul. Staromiejska 6/10d 40-013 Katowice	9 000,00
2020	Biuro Biegłych Rewidentów "REWIZ" ul. Cystersów 12/39 31-553 Kraków	8 000,00
Za rok	Pozostałe usługi	Kwota netto
2021	-	-
2020	-	-

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

Po dniu bilansowym miał miejsce atak Rosji na Ukrainę. Jednostka przewiduje, że sytuacja ta nie będzie miała wpływu bieżącą działalność Spółki.

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

Nota Nr 27

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2021 r Spółka nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innym podmiotem.

Nota Nr 28

Inne istotne kwestie

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

Nota Nr 29

Informacje o transakcjach w 2021 roku z jednostkami powiązanymi wraz z saldami na 31.12.2021 r.(w PLN)

Lp.	Nazwa jednostki	Otrzymane pożyczki wraz z odsetkami (należne)	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów	Przychody ze sprzedaży usług	Koszty finansowe- z tyt. odsetek od pożyczek	Zakup środków trwałych i WNIP/ prace rozwojowe	Koszty - zakup towarów	Koszty - zakup materiałów i wyposażenia	Koszty - zakup usług	Pozostałe koszty rodzajowe	Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym niezakończone prace rozwojowe
1	Grupa „Lew” S.A.	0,00	943 489,30	281 771,39	0,00	1 194 195,76	13 778,66	883 728,35	440 231,83	600,00	54 243,29	138,89	146 684,72
RAZEM		0,00	943 489,30	281 771,39	0,00	1 194 195,76	13 778,66	883 728,35	440 231,83	600,00	54 243,29	138,89	146 684,72

Nota Nr 30

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym roku Spółka postanowiła zmienić kwalifikację księgowania związaną z ewidencjonowaniem operacji związanych ze sprzedażą biletów poprzez traktowanie przedmiotów transakcji jako towar a nie jak dotychczas zakup i sprzedaż usług. W związku z wprowadzoną zmianą nie zmienia się wynik operacyjny ze sprzedaży.

Nota Nr 31

Porównywalność danych finansowych

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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. Pandemia COVID-19 nie miała znaczącego wpływu na działalność jednostki. Atak Rosji na Ukrainę nie miał znaczącego wpływu na działalność Spółki. Jednostka na bieżąco monitoruje sytuację w Ukrainie oraz analizuje jej wpływ na prowadzoną działalność.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Nota Nr 33

Wyliczenie wskaźnika EBIT+DL

Definicja wskaźnika

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

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

Oznaczenia symboli we wzorze:

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

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
1	EBIT- wynik operacyjny	313 003,85	229 398,69
2	A- amortyzacja	487 158,30	466 308,47
	EBIT+DL	800 162,15	695 707,16

Nota Nr 34

Środki pieniężne i ich przepływy w 2021 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień
		31.12.2021 r.
1	Środki pieniężne w kasie	14,65
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 803 063,11
3	Inne środki pieniężne (środki pieniężne dotyczące „Portmonetek”)	2 572 622,03
4	Inne środki pieniężne lokaty overnight	32,34
5	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	5 375 732,13
6	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
7	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	45,61
8	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	5 375 732,13

UZGODNIENIE ZMIAN STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI Z BILANSU ZE ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Lp.	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01. - 31.12.2021 rok
1.1.	Zmiana stanu należności wykazanych w bilansie	242 117,00
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	242 117,00
2.1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	210 794,34
2.2.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań netto z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
2.3.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań dotyczących leasingu finansowego, operacyjnego i dzierżaw majątku trwałego	0,00
2.4.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
2.4.	Korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00
2	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	210 794,34
3.1.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywów wykazanych w bilansie	-1 763 911,96
3.2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywów wykazanych w bilansie	0,00
3	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-1 763 911,96
4.1.	Inne korekty - Rozwiązanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dotyczącego straty podatkowej	0,00
4.2.	Inne korekty z działalności inwestycyjnej - Przyjęcie na stan WNP Zakończonych prac rozwojowych	-1 548 358,84

Nota Nr 35

Kursy przyjęte do wyceny na 31.12.2021 r. pochodzą z tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z 31.12.2021 r.
1 Euro 4,5994

Sporządził:

Podpisy Członków Zarządu:

Częstochowa, dnia 14.03.2022 r.