

mPay S.A.

04-186 Warszawa ul. Grochowska 21 a

INFORMACJA DODATKOWA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

sporządzonego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

I. Podstawowe informacje o majątku i kapitałach jednostki.

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Szczegółowe dane dotyczące tego zagadnienia przedstawiono w załączniku nr 1.

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Nie dotyczy

- 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Pomieszczenia biurowe, w Warszawie ul. Grochowska 21a, wynajmowane na podstawie umowy najmu z dnia 02.02.2006 od ATM SA

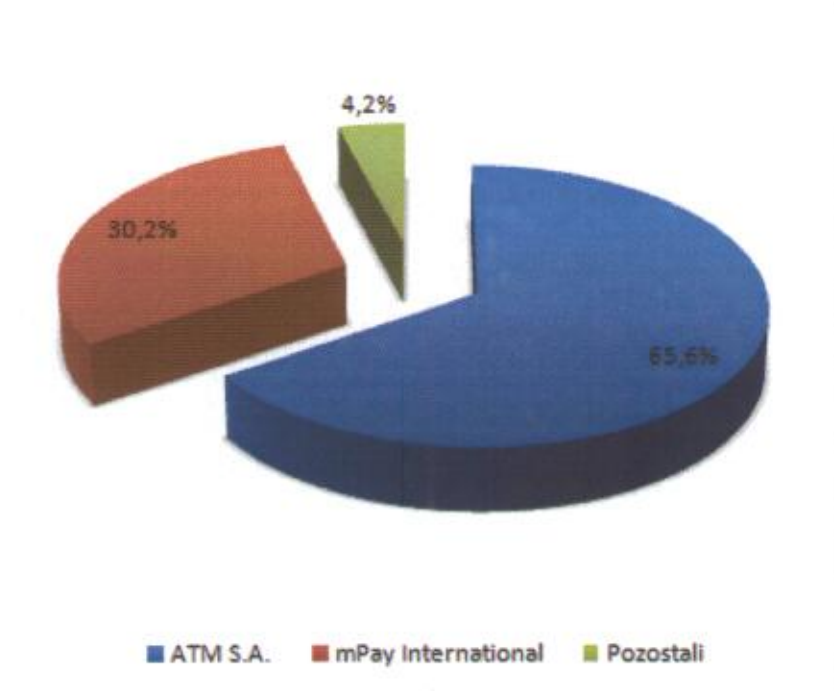
Macierz (miejsce przechowywania danych), użytkowana na podstawie umowy najmu z 08.12.2009 z ITL Polska Sp. z o.o. z Krakowa

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

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Aktualna struktura akcjonariatu spółki mPay S.A.



Podmiot	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
ATM S.A.	29404527	65,6%	65,64%
mPay International sp. z o.o.	13523000	30,2%	30,19%
Pozostali	1872473	4,2%	4,2%

Informacje na podstawie KRS:

- 1/ seria A 11 000 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 2/ seria B 2 800 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 3/ seria C 14 400 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 4/ seria D 1 000 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 5/ seria E 1 800 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 6/ seria F 3 200 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 7/ seria G 1 000 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane

- 8/ seria H 600 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 9/ seria I 600 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 10/ seria J 2 150 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 11/ seria K 1 450 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane
- 12/ seria L 4 800 000 szt. Akcje nie uprzywilejowane

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. Stan kapitału podstawowego na początek roku 2011 wynosi 19 275 000,00 a na koniec roku 2011 wynosi 22 400 000,00 . Zmiany nastąpiły zg.z aktem notarialnym Rep.A nr.133/2011 z 24.01.2011 z kwoty 19 275 000,00 do kwoty 20 000 000,00 a następnie zg.z aktem notarialnym Rep.A nr 1441/2011 z 14.06.2011 do kwoty 22 400 000,00.

Kapitałów zapasowych i rezerwowych brak na 31.12.2011.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata bilansowa za rok 2011 wynosi 3.095.478,79zł.

Zarząd będzie proponował pokryć stratę z przyszłych zysków z działalności gospodarczej spółki.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Pozycja rezerw w bilansie nie występuje.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty (w. zł.):

a/	do 1 roku po następnym roku obrotowym	22.286,86
b/	powyżej 1 roku do 3 lat,(zobowiązania leasingowe)	33.221,40
c/	powyżej 3 lat do 5 lat,	
d/	powyżej 5 lat	

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

RMK (aktywa):

Na dzień 31.12.2011 wynoszą 4.920.346,64 i dzielą się na krótko- i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Długoterminowe RMK- to kwota 1.025.200,00 i na ta pozycje składają się:

1/ aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1.025.200,00

Krótkoterminowe RMK- to kwota 3.895.146,64 i na tą pozycje składają się:

1/ Koszty prac rozwojowych na etapie realizacji(przed ich zakończeniem) projektu „integracji systemu mPay z bankami” w wysokości = 3 871 915,04

2/ pozostałe RMK czynne, a w tym: ubezpieczenia samoch.(3.436,37), ubezpieczenie OC działalności gosp.(1.033,34), domeny i licencje internetowe (4.582,08), opłaty ochronne dot. patentów (13.592,25) oraz pozostałe RMK (587,56)

RMK (pasywa)-bierne

Na 31.12.2011 wynosi 369.520,60 i składa się z rezerwy na badanie bilansu = 9.000,00 ,na ogłoszenie sprawozdania finansowego w monitorze B = 7.700,00 oraz otrzymanej dotacji na dofinansowanie projektu „System płatności mobilnych” = 352.820,60

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

ITL Polska Sp. z o.o – umowa na najem macierzy komputerowej z dnia 08.12.2009 r.

Forma zobowiązania : weksel in blanco do wysokości zaległej kwoty.

Fortis Lease Polska Sp.zo.o.-Umowa Leasingu nr.15762/08/2007/O z 28.08.2007 i 30510/05/201/Oz18.05.2011

Forma zobowiązania: weksel własny in blanco do wysokości zaległych rat leasingowych i innych opłat wynikających z umowy.

II. Informacje finansowe dotyczące wybranych zagadnień działalności gospodarczej.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

STRUKTURA SPRZEDAŻY ZA 2011

Pozostała ,opl.stale m-czne	1 478 893,09
Parkowanie (prowizje)	116 224,80
Parkowanie (opl.stale)	100 310,06
Doładowania telef.pre-paid (top-up)	95 066,66
Płatności za f-ry (Płać za f-re Plusa)	25,41
Płatności w POS	426,38
Płatności w internecie (wyodrębnione z POS)	3 023,37
Operacje płatnicze (P2P,przel.predefiniowane itp.)	2 729,61
Bilety miejskie	771 216,95
RAZEM:	2 567 916,33

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale i WNIP-ów.

W 12/2011 zrobiono odpis aktualizujący dot. WNIP-u "System płatności mobilnych" przyjętego do użytkowania 30.09.2007 na podstawie OT 3A/2007 w wysokości wartości netto na 31.12.2011 tj. 288 123,66.

Wątpliwość również dają patenty i prawa do patentów, wprowadzone do ewidencji WNIP-ów 02.01.2009 na podstawie OT 4/2009, w stosunku do których jest prowadzone postępowanie sądowe. Krótka charakterystyka sporu:

W dniu 7 listopada 2011 r. mPay SA wniósł do Sądu Okręgowego powództwo o ustalenie istnienia prawa, w którym wniósł o stwierdzenie, że prawa do zgłoszeń patentowych na następujące wynalazki: „Sposób realizacji płatności przy użyciu telefonu i wybierania tonowego DTMF” (nr zgłoszenia patentowego P - 357402), „Sposób realizacji płatności przy użyciu telefonu oraz kodów USSD” (nr zgłoszenia patentowego P - 357403), „Sposób rozliczania transakcji elektronicznych” (nr zgłoszenia patentowego P - 363338) przysługują mPay SA, a nie Henrykowi Kułakowskiemu lub Kułakowscy sp. jawna.

mPay SA nabył w/w prawa od spółki mPay International spółka z o.o. Według jego najlepszej wiedzy w momencie przenoszenia zgłoszeń mPay International spółka z o.o. była wyłącznie uprawnionym do tych zgłoszeń.

Zważywszy, że Sąd Okręgowy w Warszawie prawomocnym wyrokiem z dnia 14 kwietnia 2010 roku uznał za skuteczne przeniesienie praw do patentów przez Pana Henryka Kułakowskiego na rzecz Mobile Consultant Henryk Kułakowski sp.j., a także uznał za skuteczne ich przejęcie przez mPay International spółka z o.o. w wyniku

przejęcia w/w spółki jawnej, ryzyko związane z tymże postępowaniem, tj. ryzyko utraty w/w praw do zgłoszeń patentowych należy uznać za niewielkie.

Powyższa sprawa sądowa jest w toku i do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie została rozstrzygnięta. W przypadku jej negatywnego rozstrzygnięcia wartość patentów zostanie w księgach zaktualizowana, przy czym negatywne rozstrzygnięcie sporu o zgłoszenia patentowe, nie będzie miało żadnego wpływu na prowadzoną przez mPay S.A. działalność operacyjną np. poprzez zastąpienie USSD znacznie nowszą technologią NFC stosowaną obecnie w płatnościach mobilnych, pisaliśmy o tym również w dokumencie informacyjnym.

Dlaczego uznajemy, że patenty na 31.12.2011 nie powinny być odpisane .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W następnym roku Spółka nie przewiduje zaniechania w w/w zakresie.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Szczegółowe dane dotyczące tego zagadnienia przedstawiono w załączniku nr 2.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym):

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania .

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem w tym:	Nie wystąpiły
1/ odsetki	Nie wystąpiły
2/ skapitalizowane różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań na ich sfinansowanie	Nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Prace związane z projektem:

- A. integracji systemu mPay z bankami
- B. integracji systemu płatności mobilnych mPay z systemami Orange
- C. wejście mPay SA na giełdę
- D. integracja systemu płatności mobilnych mPay z systemami płatności kartowych

Przyjęto się, że koszty prac rozwojowych objętych projektem, o którym mowa w lit. A, lit. B oraz lit. D będą :

1/w przyszłości zakończone wynikiem pozytywnym, a uzyskany produkt będzie wykorzystany na potrzeby działalności gospodarczej mPay S.A.

2/zarówno produkt jak i technologia zostaną odpowiednio udokumentowane a koszty prac rozwojowych zostaną pokryte spodziewanymi przychodami ze sprzedaży produktów lub zastosowania technologii.

Projekt B zgodnie z założeniem, został zakończony w 06/2011 a 01.07.2011 przyjęty na stan zakończonych prac rozwojowych zg. z protokołem przekazania inwestycji do eksploatacji. Łączna wartość projektu wyniosła 668.814,61.

Prace związane z projekt A również został zakończony do 31.12.2011 zgodnie z założeniem (Uchwała Zarządu z 31.12.2010) i przyjęty do ewidencji 02.01.2012. na podstawie protokołu przekazania inwestycji do eksploatacji. Łączna wartość projektu na 31.12.2011 wyniosła 3.871.915,04 .

Spółka od 2010 podjęła dalsze prace zw. z wejściem Spółki na giełdę. Podpisała 20.09.2010 umowę na świadczenie usług doradczych w zakresie przygotowania Memorandum Inwestycyjnego Spółki i przeprowadzenia oferty niepublicznej akcji Spółki. Wejście na NewConnect (NC) zakończyło się pełnym debiutem 24.10.2011.

Koszty związane z tym procesem wejścia na NC wyniosły 165.604, 00

02.01.2012 Uchwałą Zarządu rozpoczęto nowy projekt „integracja systemu płatności mobilnych mPay z systemami płatności kartowych”. Jako datę zakończenia projektu wstępnie przyjęto 31.12.2012.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły.

11. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Brak takich pozycji w bilansie na 31.12.2011r.

III. Struktura środków pieniężnych

1. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.*

1/ stan na początek roku	822.190,86
2/ przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1.648.491,40
3/ przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-439.449,93
4/ przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2.526.724,80
5/ ogółem zmiana środków pieniężnych za rok 2011	438.783,47
6/ środki pieniężne na koniec roku	1.260.974,33

Charakterystyka wybranych pozycji Rachunku przepływów środków pieniężnych :

poz. A.II.9

zmiana stanu rozliczeń m/o	444 790,43	
rozl. m/o czynne DŁ: BO	5 891 846,85	
rozl. m/o czynne DŁ: BZ	1 025 200,00	
rozl. m/o czynne KR: BO	219 888,62	
rozl. m/o czynne KR: BZ	3 895 146,64	
rozl. m/o bierne: BO	618 781,48	
rozl. m/o bierne: BZ	369 520,60	
korekta dot. rozl. m/o czynnych: BO	199 171,42	niezakończone prace rozwojowe przyjęte w 2011 [drugostronnie koryguje WNIP]
korekta dot. rozl. m/o czynnych: BO	178 872,00	koszty wejścia na giełdę z 2008 (odpisane w 2011 przez stratę z lat ubiegłych)
korekta dot. rozl. m/o czynnych: BO	119 294,10	kampania reklamowa rozliczana w czasie (odpisana w 2011 przez stratę z lat ubiegłych)

poz. A.II.10

inne korekty	240 123,66
odpis aktualizujący WNIP	288 123,66
agio skonsumowane przez koszty wejścia na giełdę	48 000,00

IV. Wybrane zagadnienia dotyczące zawartych umów i zrealizowanych transakcji, w tym dane dotyczące zatrudnienia.

1. *Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Nie wystąpiły.

2. *Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:*
- a) *osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
 - b) *osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub*
 - c) *jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub*
 - d) *jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki*
- *wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.*

Nie wystąpiły.

3. *Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.*

Zatrudnienie wyniosło 11 osób, z czego wszyscy to pracownicy umysłowi.

4. *Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.*

a/ Zarządowi Spółki

Wynagrodzenie stałe miesięczne zg. z umową z 11.04.2011 pomiędzy PWA BC P. Warsicki Spółka Jawna reprezentowana przez Piotra Wasickiego (zwanym zleceniobiorcą) a mPay SA. (zleceniodawcą). Przedmiotem umowy jest min. kierowanie, zarządzanie działalnością mPay, organizację i nadzór nad sprawnym funkcjonowaniem mPay. przez zleceniobiorcę.

b/ Radzie Nadzorczej

Nie wystąpiły.

5. *Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

a/ Zarządowi Spółki

Nie wystąpiły.

b/ Radzie Nadzorczej

Nie wystąpiły.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconego lub należnego za rok obrotowy

a/	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9.200,00
b/	inne usługi poświadczające	brak
c/	usługi doradztwa podatkowego	brak
d/	pozostałe usługi	brak

V. Informacje dotyczące porównywalności.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Z zyskiem (stratą) z lat ubiegłych zostały rozliczone następujące pozycje:

1. projekt „Budowanie wizerunku firmy”. Koszty powinny obciążyć wynik finansowy okresu kiedy zostały poniesione tzn.2008 . Całą wartość na dzień 01.01.2011 w kwocie 119.294,10 rozliczono z wynikiem finansowym z lat ubiegłych w 2011r.

2. koszty związane z próbą wejście spółki na giełdę zakończone w 2008 skutkiem negatywnym w wysokości 178.872,00. W 2011r. całą tą kwotę rozliczono z wynikiem finansowym z lat ubiegłych.

3. amortyzację za 2010r w kwocie 23.812,64 dot. licencji na Program Komputerowy „System mPay”, przyjętego na stan w 2009, który początkowo amortyzowano na 24 m-ce, a od 2010 Uchwałą Zarządu zmieniono okres amortyzacji do 10 lat.

Ponieważ program ten, stanowi element i jest związany z pracami rozwojowymi, które zg. z Ustawą o Rachunkowości są amortyzowane na 60 m-cy, to należało ujednolicić okres umorzenia dla tych składników majątku na 5 lat co poskutkowało obowiązkiem skorygowania umorzenia za 2010 poprzez doksiegowanie umorzenia i rozliczenie z wynikiem finansowym z lat ubiegłych w 2011r.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Zmiana okresu amortyzacji dla licencji na Program Komputerowy „System mPay”.

Ponieważ program ten jest związany z pracami rozwojowymi, które zg. u Ustawą o Rachunkowości są amortyzowane 60m-cy, to ujednolicono okres umorzenia dla obu składników majątku na 5 lat. Zmiana w 2011 dotyczyła okresu od 2010.

4. *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie wystąpiły żadne istotne zmiany wpływające na porównywalność.

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

a/	nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia	brak
b/	procentowy udział	brak
c/	części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	brak
d/	zobowiązania zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupy używanych rzeczowych składników aktywów trwałych	brak
e/	części zobowiązań wspólnie zaciągniętych	brak
f/	przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia i koszty z nimi związane	brak
g/	zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	brak

2. *Informacje o transakcjach z jednostkami z Grupy Kapitałowej (w PLN).*

a/	zakupy(koszty dział.operacyjnej)	ATM S.A	413.674,09
b/	ze sprzedaży produktów:	-	
		ATM S.A.	2.400,00
		- ATM S.I. S.A.	3.406,45
		- ATM Software Sp. z o. o.	1.200,00

c/ *odsetki od pożyczki udzielonej* - mPay International Sp. z o.o. 2.155,03

d/ *odsetki od pożyczki otrzymanej* - ATM SA 18.838,48

3. *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.*

Nie występują.

4. *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*

- a) *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,*
- b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
- c) *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
 - *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
 - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
 - *wartość aktywów trwałych,*
 - *przeciętne roczne zatrudnienie;*

Nie dotyczy.

5. *Informacje o:*

- a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, ATM S.A., 04-186 Warszawa ul. Grochowska 21a*
- b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);*
Nie ma takiej Spółki

VII. **Informacje związane z połączeniem jednostek.**

Połączenia nie wystąpiły.

VIII. **Informacje dotyczące kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Pomimo straty za dany rok, 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 ATM SA, na okres nie krótszy niż do 31.12.2012 zg. z treścią Listu Wsparcia Finansowego od ATM S.A. z 14.03.2012r

IX. Inne istotne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Nie występują żadne istotne informacje, które nie zostały ujawnione, a które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Warszawa, 23 kwiecień 2012 r.

Podpisy :

Zarząd

KSIEGOWA
Joanna Skolmowska
Joanna Skolmowska

WPAY S.A.
ul. Grochowska 21a
04-186 Warszawa
t. 22-325-82-19

PREZES ZARZADU
Piotr Warsieki
Piotr Warsieki

MPAY S.A.
04-186 Warszawa, ul. Grochowska 21a

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Majątek trwały

Lp.	Treść	Brutto		Ujemne		Netto		
		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2011	Na początek roku	Na koniec roku 2011
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 029 866,96	677 737,07	2 644,84	1 448 616,67	4 617 945,89	3 857 904,90	2 087 115,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 777 815,37	668 814,61	-	1 299 427,21	4 024 692,30	2 053 182,28	1 472 549,68
2.	Własność firm	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 252 121,59	8 922,46	2 644,84	149 189,46	593 855,39	804 812,62	664 565,62
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	247 560,94	121 205,32	8 450,38	47 781,66	227 604,22	60 367,80	132 711,66
1.	Srodki trwałe	247 560,94	121 205,32	8 450,38	47 781,66	227 604,22	60 367,80	132 711,66
a)	grupy, w tym prawo wiecznego użytkowania	-	-	-	-	-	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty służące budowie urządzenia techniczne i maszyn	199 594,55	23 644,34	8 450,38	25 606,12	170 150,13	41 479,96	38 438,28
c)	środki transportu	53 966,39	97 560,98	-	22 175,54	57 234,09	18 887,84	94 273,23
e)	inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	41 100,10	2 500,00	6 100,00	-	-	41 100,00	37 500,00
III.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	41 100,10	2 500,00	6 100,00	-	-	41 100,10	37 500,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
1.	Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
b)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
c)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
d)	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
e)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
f)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
g)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
h)	inne papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
i)	ustalone przewidy	-	-	-	-	-	-	-
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
5)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
6)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
7)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
8)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
9)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
V.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 891 846,85	530 121,21	4 336 435,14	-	1 025 200,00	5 891 846,85	1 025 200,00
2.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 262 000,00	-	1 236 800,00	-	1 025 200,00	2 262 000,00	1 025 200,00
3.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 670 846,85	206 678,29	4 336 575,14	-	1 025 200,00	3 670 846,85	1 025 200,00
4.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 210 476,78	271 320,68	4 353 720,96	1 496 398,33	4 845 556,11	8 851 899,55	3 182 526,96
	Majątek trwały							

Uwaga: Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 3 871 915,04 zostały w bilansie pokazane w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, z uwagi na okres zakończenia tych prac (do 12 m-cy)

Warszawa, dnia 23.04.2012 r.

KSIĘGOWA
Joanna Skolimowska
Skolimowska

PREZES Zarządu
Piotr Warsicki

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

MPAY S.A.

04-186 Warszawa, ul. Grochowska 21a

Podatek dochodowy
za rok 2011

L.p.	Treść	Kwoty
1.	Przychody wg ewidencji księgowej	2 933 295,10
1	Przychody ze sprzedaży	2 567 916,33
2	Przychody finansowe	56 754,42
3	Pozostałe przychody operacyjne	308 624,35
4	Zyski nadzwyczajne	0,00
2.	Zmiany przychodów w stosunku do ewidencji księgowej	-252 460,82
1	rozliczenie dotacji	-248 960,88
2	zarachowane odsetki	-2 155,03
3	zapłacone odsetki wpływ na konto	4 102,09
4	zwrot kosztów sądowych (zalicz.wcześniej jako koszty NKUP)	-5 447,00
3.	Przychody podatkowe (1+2)	2 680 834,28
4.	Koszty wg ewidencji księgowej	4 791 973,89
1	Koszty działalności operacyjnej	4 360 412,36
2	Pozostałe koszty operacyjne	288 721,63
3	Koszty finansowe	142 839,90
4	Straty na nadzwyczajne	0,00
5	Koszt wytworzenia na własne potrzeby jednostki	0,00
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ogółem, z tego:	750 493,36
1	amortyzacja samoch.w leasingu	22 175,54
2	amortyzacja WNIP finans.z dofinans.UNI	248 960,88
3	koszty dot.podwyższenia kapitału	11 034,00
4	PCC dot.podwyższenia kapitału	15 558,00
5	paliwo	1 239,19
6	skł.organizacyjne,ubezp.sam.>20.000EUR	13 471,01
7	koszty reprezentacyjne	11 984,10
8	upominki dla kontrahentów	159,00
9	koszty zw.z delegacjami	949,58
10	parkowanie samoch.	304,54
11	koszty wejścia spółki na NC	117 604,00
12	naliczone odsetki od pożyczki	18 838,48
13	odsetki zapł.do budżetu	48,10
14	rozwiązanie rezerw na zobowiązania (persaldo BO i BZ)	-300,00
15	rozliczenie zaległej zaliczki	315,45
16	różnice kursowe	27,83
17	odpis aktualizujący WNIP	288 123,66
6	Tytuły zwiększające koszty uzyskania	210 350,25
1	odsetki od n/term.płatności od zobow.naliczone w 2010 a zapł.w 2011	10,12
2	kwota kapitału netto od rat leasingowych za rok 2011	32 837,29
3	amortyzacja WNIP (różnice między prawem bilans.a podatk.)	91 194,68
4	zapłacone odsetki od pożyczki	86 308,16
7.	Koszt uzyskania przychodów (4-5+6)	4 251 830,78
8.	Dochód (3-7)	-1 570 996,50

Warszawa, dnia 23.04.2012 r.

KSIEGOWA

 Joanna Skolmowska

PREZES ZARZĄDU

 Piotr Warsticki