

**„M4B” S.A.
ul. Domaniewska 47
00-672 Warszawa
Regon: 140006971
NIP: 5222763008**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OD DNIA 01.01.2012 DO DNIA 31.12. 2012**

- 1. Informacja dodatkowa**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Bilans**

**„M4B” S.A.
ul. Domaniewska 47
00-672 Warszawa
Regon: 140006971
NIP: 5222763008**

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Spółka akcyjna „M4B” została zawiązana aktem notarialnym z dnia 05.06.2008r. Od dnia 31.07.2008r. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000310813. Spółka powstała w drodze przekształcenia formy prawnej. M4B Sp. z o.o. została zawiązana aktem notarialnym z dnia 05 stycznia 2005 roku. Od dnia 14.02.2005 r. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000228492.

Na dzień 31 grudnia 2012 r. przedmiotem działalności Spółki była głównie działalność w zakresie oprogramowania oraz sprzedaży komputerów i infrastruktury DDS.

Działalność jest prowadzona w siedzibie firmy w Warszawie przy ulicy Domaniewskiej 47.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Ze względu na niewielkie zróżnicowanie prowadzonej działalności, ewidencja kosztów prowadzona jest jedynie w układzie rodzajowym.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- 2) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 3) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 4) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
- 5) udziały w innych jednostkach zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 6) inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia,
- 7) produkcja w toku – według rzeczywistych kosztów wytworzenia.

Wyrażone w walutach obcych pozycje pasywów wyceniono po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (TK Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012) 1 EUR= 4,0882; 1 USD= 3,0996

Odpisów amortyzacyjnych dokonano metodą liniową z zastosowaniem rocznych stawek procentowych podanych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem ich ekonomicznej użyteczności.

W przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej była niższa lub równa 3.500 zł dokonano jednorazowego odniesienia w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania tych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą.

I

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

a) wartość początkowa:

Grupa KRŚT	stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2012
		nabycie	aktualizacja wartości	zbycie	
Grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Urządzenia techniczne i maszyny	107 583,85 zł	10 708,34 zł	- zł	- zł	118 292,19 zł
Środki transportu	356 213,78 zł	33 574,02 zł	- zł	- zł	389 787,80 zł
Inne środki trwałe	21 120,66 zł	7 819,52 zł	- zł	- zł	28 940,18 zł
Razem Środki Trwałe	484 918,29 zł	52 101,88 zł	- zł	- zł	537 020,17 zł
Wartości niematerialne i prawne	96 137,61 zł	930 771,44 zł	- zł	- zł	1 026 909,05 zł
STR i WNiP Ogółem	581 055,90 zł	982 873,32 zł	- zł	- zł	1 563 929,22 zł

Środki trwałe w bilansie zostały wykazane według ceny nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

b) Umorzenie zaktualizowane oraz wartość netto

Grupa KRŚT	Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2012	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2012
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Urządzenia techniczne i maszyny	97 796,70 zł	16 378,94 zł	- zł	114 175,64 zł	4 116,55 zł
Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Umorzenie środ. trw. w leasingu	70 442,13 zł	79 850,55 zł	- zł	150 292,68 zł	239 495,12 zł
Inne środki trwałe	21 120,66 zł	7 819,52 zł	- zł	28 940,18 zł	- zł
Razem Środki Trwałe	189 359,49 zł	104 049,01 zł	- zł	293 408,50 zł	243 611,67 zł
Wartości niematerialne i prawne	92 697,41 zł	109 863,10 zł	- zł	202 560,51 zł	824 348,54 zł
STR i WNiP Ogółem	282 056,90 zł	213 912,11 zł	- zł	495 969,01 zł	1 067 960,21 zł

Pozycja środki transportu zawiera środki transportu używane na podstawie umów leasingu operacyjnego, zgodnie z Ustawą o rachunkowości jako leasing finansowy.

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości środków trwałych.

- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Do dnia 31 grudnia 2012 r. Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie.

- Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

- Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Od dnia 1 czerwca 2010 Spółka użytkuje lokal w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 47 na podstawie umowy najmu.

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

Nie wystąpiły.

- Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada udziały i akcje w kapitale zakładowym Spółki Wave Interactive Sp. z o.o. o wartości 1.456,76 zł (wartość wniesionych udziałów w kapitale wynosi 25.000,00 zł została zmniejszona w związku z wyceną na dzień bilansowy 31-12-2012 kapitału własnego wartości spółki Wave Interactive Sp. z o.o.)

Spółka udzieliła długoterminowej pożyczki, która wraz z należnymi na dzień 31-12-2012 odsetkami wynosi 272 326,49 zł. Informacje jej dotyczące znajdują się w punkcie III niniejszej informacji dodatkowej.

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka na dzień 31.12.2012r. nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

- Wartość stanu zapasów

Na dzień 31 grudnia 2012r. Spółka posiada towary w łącznej wartości 453 922,16 zł

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2012 spółka dokonała wyceny podatku odroczonego w wysokości 6.761,- zł

Opis	Różnice przejściowe (ujemne)	Podatek odroczony
Udział w podmiotach powiązanych	23 543,24	
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy na zobowiązania)	3 357,47	
Amortyzacja samochodów w leasingu	7 923,90	
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	761,77	
Razem	35 586,38	6 761,41
Podatek po zaokrągleniu po pełnych zł		6 761,00

- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Na dzień 31 grudnia 2012 r utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 141 723,73 zł. Co spowodowało wzrost utworzonych łącznie (od lat poprzednich do dnia 31-12-2012) odpisów aktualizujących należności do wysokości 244 440,81 zł

- Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2012 spółka posiada należności w łącznej wysokości 3 114 450,45 zł. Na kwotę tą składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 765 471,44 zł, podatków, dotacji ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w wysokości 12 893,21 zł oraz innych należności (kaucje) w wysokości 2 336 085,80 zł

- Stan środków pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2012 roku spółka zgromadziła środki pieniężne w wysokości 190 881,16 zł

- Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2012 roku spółka ujawniła krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w łącznej wysokości 410 882,49 zł

Lp.	Nazwa	Rodzaj rozliczenia	Kwota na 31 12 2012
1	Koszt usług telefonii	FV	52,64 zł
2	Koszt ubezpieczeń	Polisy - opłata roczna	14 820,12 zł
3	Koszt domeny	opłata roczna	31,86 zł
4	Koszt certyfikatu SSL	FV	148,09 zł
5	Koszt prenumeraty	FV	642,92 zł
6	Koszty związane z dofinansowaniem i dotacją do działania 6.1	FV	48 577,85 zł
7	Koszty niezakończonych prac rozwojowych	FV, rachunki	312 223,00 zł
8	Koszt Targów Digital Signage 2013	FV	5 942,76 zł
9	Podatek VAT do odliczenia w Q1/2013		28 443,25 zł
Razem			410 882,49 zł

Na dzień 31 grudnia 2012r. Spółka nie wykazywała innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy do dnia 31 grudnia 2012 r. wynosi 640 000,- złotych i dzieli się na 6 400 000,- akcje po 0,10 złotych każda. Ostatnia zmiana wartości kapitału podstawowego nastąpiła w 2010 i została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Postanowieniem nr sygn. Akt WA.XII NS-REJ.KRS 14775/10/251.

- Informacje o kapitałach zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy

Spółka dokonała zmiany prezentacji kapitału rezerwowego, który został ujawniony jako kapitał zapasowy. W związku z tym na koniec 2012 roku Spółka posiada kapitał zapasowy w wysokości 1 501 755,31 zł.

Stan na 01.01.2012	Zwiększenia z tytułu : Zysk z roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu emisji akcji	Stan na 31.12.2012
726 198,72 zł	140 749,88 zł	634 806,72 zł	1 501 755,32 zł

Kapitał rezerwowy

Na koniec 2012 roku Spółka posiada kapitał rezerwowy w wysokości 209 139,01 zł.

Stan na 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2012
813 358,03 zł	30 587,70 zł	634 806,72 zł	209 139,01 zł

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

Do dnia 31 grudnia 2012 r. Spółka wypracowała zysk w kwocie 134 274,08 zł, który zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

- Dane o stanie rezerw według cech ich utworzenia

Na dzień 31 grudnia 2012 utworzono rezerwy na podatek odroczony.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 15 ,00 zł

Opis	Różnice Kuroswę Przejęciowe (dodatnie)	Podatek odroczony
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	80,31	
Razem	80,31	15,26
Podatek po zaokrągleniu po pełnych zł		15,00

- Podział zobowiązań krótko i długoterminowych według pozycji bilansu

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu czterech umów leasingu na środki transportu i wynoszą 134 218,25,- zł, krótkoterminowe łącznie wynoszą 2 886 140,50 zł

Zobowiązanie według pozycji bilansu	Okres spłaty od dnia bilansowego		Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	
Wobec jedn.powiąz	7 523,91 zł	- zł	7 523,91 zł
z tyt.dostaw i usług	7 523,91 zł	- zł	7 523,91 zł
Wobec jedn.pozostały	2 878 616,59 zł	- zł	2 878 616,59 zł
kredyty i pożyczki	101 706,00 zł	- zł	101 706,00 zł
inne zobow.finansowe	98 664,36 zł	- zł	98 664,36 zł
z tyt.dostaw i usług	2 668 064,74 zł	- zł	2 668 064,74 zł
zał. otrzym.na dostaw	- zł	- zł	- zł
z tyt.podatków i ceł	7 730,00 zł	- zł	7 730,00 zł
z tyt.wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł
inne	2 451,49 zł	- zł	2 451,49 zł
Razem	2 886 140,50 zł	- zł	2 886 140,50 zł

- Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

- Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Nie wystąpiły.

- Wykaz istotnych biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2012 spółka ujawniła krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nazwa	Kwota
Energia elektryczna	2 487,63 zł
Inne	1 640,21 zł
Przychody przyszłych okresów	8 970,73 zł
Razem	13 098,57 zł

Zaś długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

II

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

Struktura terytorialna Struktura rzeczowa	Kraj	Eksport	Razem
Sprzedaż produktów	7 832 261,35 zł	108 741,35 zł	7 941 002,70 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	300,00 zł	- zł	300,00 zł
Razem	7 832 561,35 zł	108 741,35 zł	7 941 302,70 zł

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

Nie wystąpiły.

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

A. Przychody niestanowiące przychodów do opodatkowania

Opis (treść)	Kwota
Odsetki naliczone nie otrzymane	5 826,49 zł
Dotacja - otrzymana	25 969,50 zł
Razem	31 795,99 zł

B. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

Koszty NKUP	Kwota
a. Amortyzacja	79 850,55 zł
b. Zużycie materiałów i energii	0,00 zł
c. Usługi obce	0,00 zł
d. Wynagrodzenia	0,00 zł
e. Ubezpieczenia	2 024,38 zł
f. Koszty reprezentacji	21 504,07 zł
g. Pozostałe NKUP	1 512,87 zł
h. Koszty z tyt. odsetek leasingowych	1 193,84 zł
i. Odsetki zarachowane i zapłacone	17 176,11 zł
j. Koszty związane z dotacją	25 969,50 zł
Razem	149 231,32 zł

C. Zestawienie ukazujące różnicę podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

1. Przychody	Kwota
a. Przychody ze sprzedaży towarów i usług	7 941 302,70 zł
b. Przychody finansowe	9 049,66 zł
c. Przychody operacyjne	51 096,63 zł
d. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł
Razem	8 001 448,99 zł
2. Przychody niepodatkowe	31 795,99 zł
Przychód (1-2)	7 969 653,00 zł

Przychód (1-2)	7 969 653,00 zł
Koszty (3-4+5)	7 757 059,60 zł
Dochód/Strata do opodatkowania	212 593,40 zł
Podatek 19%	40 392,75
Podatek 19% w zaokrągleniu do pełnych zł	40 393,00

3. Koszty	Kwota
a. Koszty działalności operacyjnej	7 609 176,38
b. Koszty operacyjne	143 048,44
c. Koszty finansowe	85 082,09
d. Straty nadzwyczajne	0,00 zł
Razem	7 837 306,91
4. Koszty nie podatkowe	149 231,32
5. Wartość netto rat leasingowych (część kapitałowa)	68 984,01
Koszty (3-4+5)	7 757 059,60 zł

- W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Do dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka nie zakupiła niefinansowych aktywów trwałych.

- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły.

- Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

III

Informacje o:

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W roku 2012 Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Członkowie zarządu od dnia 01 stycznia 2012 do dnia 31 grudnia 2012 r. pobrali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 781 663,- zł brutto.

Do dnia 31 grudnia 2012 roku Spółka wypłaciła 5 115,39 zł z tytułu wynagrodzeń za posiedzenia Rady Nadzorczej.

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Spółka udzieliła pożyczki długoterminowej Prezesowi Zarządu w wysokości 266 500,- zł.

Pożyczka udzielona na okres 3 lat (termin spłaty to 31-08-2015), jednorazowa spłata pełnej kwoty pożyczki wraz z należnymi odsetkami w wysokości 6% p.a. Dopuszczono możliwość spłaty w ratach wraz z którymi będą płacone należne Spółce odsetki.

Dodatkowe informacje, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

Nie dotyczy.

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie wystąpiły.

Charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki

Nie wystąpiły.

Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

Spółka zawarła umowę z Global Audit Partner Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Żurawia 45, 00-680 Warszawa, za wynagrodzeniem 13 000,00.zł. netto.

- inne usługi poświadczające,

Nie wystąpiły.

- usługi doradztwa podatkowego,

Nie wystąpiły.

- pozostałe usługi.

Nie wystąpiły.

IV

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W/w informacje znajdują się w tabeli bilansowej Spółki dołączonej do niniejszego sprawozdania finansowego.

V

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Do dnia 31 grudnia 2012 r. Spółka na rzecz Wave Interactive Sp. z o.o. dokonała podnajmu lokalu biurowego w wysokości netto 5 050,- zł

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Wave Interactive Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Domaniewska 47

VI

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

VII

Opis występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie dotyczy.

VIII

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

Zarząd;

Jarosław Leśniewski – Prezes Zarządu

Piotr Toński – Wiceprezes Zarządu

Sporządził:

Elżbieta Lisowska

Warszawa, 31-05- 2013