

„M4B” S.A.
ul. Transportowców 28A
02-858 Warszawa
Regon: 140006971
NIP: 5222763008

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OD DNIA 01.01.2013 DO DNIA 31.12.2013

1. Wprowadzenie do SF
2. Bilans
3. RZIS
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Informacja dodatkowa

**„M4B” S.A.
ul. Transportowców 28A
02-858 Warszawa
Regon: 140006971
NIP: 5222763008**

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
od dnia 01.01.2013 do dnia 31.12.2013**

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.

Na dzień 31 grudnia 2013 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 Transportowców 28A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013, 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 251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013)
1 EUR= 4,1472; 1 USD= 3,0120

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.

- 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 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2013
		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	118 292,19 zł	86 699,39 zł	- zł	- zł	204 991,58 zł
Środki transportu	389 787,80 zł		- zł		389 787,80 zł
Inne środki trwałe	28 940,18 zł	161,79 zł	- zł	- zł	29 101,97 zł
Razem Środki Trwałe	537 020,17 zł	86 861,18 zł	- zł	- zł	623 881,35 zł
Wartości niematerialne i prawne	1 026 909,05 zł	- zł	- zł	- zł	1 026 909,05 zł
STR i WNIp Ogółem	1 563 929,22 zł	86 861,18 zł	- zł	- zł	1 650 790,40 zł

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

b) Umorzenie zaktualizowane oraz wartość netto

Grupa KRŚT	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2013
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	114 175,64 zł	20 737,57 zł	- zł	134 913,21 zł	70 078,37 zł
Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Umorzenie środ. trw. w leasingu	150 292,68 zł	80 764,92 zł	- zł	231 057,60 zł	158 730,20 zł
Inne środki trwałe	28 940,18 zł	161,79 zł	- zł	29 101,97 zł	- zł
Razem Środki Trwałe	293 408,50 zł	101 664,28 zł	- zł	395 072,78 zł	228 808,57 zł
Wartości niematerialne i prawne	202 560,51 zł	649 306,19 zł	- zł	851 866,70 zł	175 042,35 zł
STR i WNIp Ogółem	495 969,01 zł	750 970,47 zł	- zł	1 246 939,48 zł	403 850,92 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 2013 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 3 grudnia 2013 Spółka użytkuje lokal w Warszawie przy ul. Transportowców 28A 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 12 318,16 zł (wartość wniesionych udziałów w kapitale wynosi 25.000,00 zł została zmniejszona w związku z wyceną na dzień bilansowy 31-12-2013 kapitału własnego wartości spółki Wave Interactive Sp. z o.o.)

Spółka udzieliła długoterminowej pożyczki, która wraz z należnymi na dzień 31-12-2013 odsetkami wynosi 288 662,08 zł. Informacje jej dotyczące znajdują się w punkcie III niniejszej informacji dodatkowej.

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka na dzień 31.12.2013r. nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów

- Wartość stanu zapasów

Na dzień 31 grudnia 2013r. Spółka posiada towary w łącznej wartości 392 664,67 zł

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 31 grudnia 2013 spółka dokonała wyceny podatku odroczonego w wysokości 14 388,- zł

Opis	Różnice przejściowe (ujemne)	Podatek odroczony
Odsetki od pożyczek	22 162,08	
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy na zobowiązania)	43 843,48	
Amortyzacja samochodów w leasingu	7 923,90	
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	1 797,46	
Razem	75 726,92	14 388,11
Podatek po zaokrągleniu po pełnych zł		14 388,00

- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Na dzień 31 grudnia 2013 r utworzono odpisy aktualizujące należności w wysokości 712 557,68 zł. Co spowodowało wzrost utworzonych łącznie (od lat poprzednich do dnia 31-12-2013) odpisów aktualizujących należności do wysokości 956 998,49 zł

- Należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2013 spółka posiada należności w łącznej wysokości 1 788 329,95 zł. Na kwotę tą składają się należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 1 376 006,21 zł, podatków, dotacji ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w wysokości 411 571,23 zł oraz innych należności w wysokości 752,51 zł

- Stan środków pieniężnych

Na dzień 31 grudnia 2013 roku spółka zgromadziła środki pieniężne w wysokości 66 891,74 zł

- Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31 grudnia 2013 roku spółka ujawniła krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w łącznej wysokości 34 809,78 zł

Lp.	Nazwa	Rodzaj rozliczenia	Kwota na 31 12 2013
1	Koszt ubezpieczeń	Polisy - opłata roczna	7 891,30 zł
2	Koszt domeny	opłata roczna	33,78 zł
3	Koszt certyfikatu SSL	FV	223,70 zł
4	Koszt Targów Digital Signage 2014	FV	26 661,00 zł
Razem			34 809,78 zł

Na dzień 31 grudnia 2013r. Spółka wykazywała innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych w wysokości 1033,35 zł (które dotyczą opłaty za prawo ochronne).

- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy do dnia 31 grudnia 2013 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 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 2013 roku Spółka posiada kapitał zapasowy w wysokości 1 636 029,39 zł.

Stan na 01.01.2013	Zwiększenia z tytułu : Zysk z roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu emisji akcji	Stan na 31.12.2013
1 501 755,31 zł	134 274,08 zł	- zł	1 636 029,39 zł

Kapitał rezerwowy

Na koniec 2013 roku Spółka posiada kapitał rezerwowy w wysokości 209 139,01 zł.

Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2013
209 139,01 zł	- zł	- zł	209 139,01 zł

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

Do dnia 31 grudnia 2013 r. Spółka wypracowała stratę w kwocie 1 765 854,51 zł. Zarząd będzie rekomendował pokrycie tej straty z przyszłych zysków

- Dane o stanie rezerw według cech ich utworzenia

Na dzień 31 grudnia 2013 utworzono rezerwy na podatek odroczony.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2064,- zł

Opis	Różnice Kuroswe Przejęciowe (dodatnie)	Podatek odroczony
Aktualizacja wyceny inwestycji Wave Interactive	10 861,40	
Razem	10 861,40	2 063,67
Podatek po zaokrągleniu po pełnych zł		2 064,00

- Podział zobowiązań krótko i długoterminowych według pozycji bilansu

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania długoterminowe z tytułu czterech umów leasingu na środki transportu i wynoszą 83 661,68 zł, krótkoterminowe łącznie wynoszą 2 130 971,47 zł

Zobowiązanie według pozycji bilansu	Okres spłaty od dnia bilansowego		Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	
Wobec jedn.powiąz.	5 879,40 zł	- zł	5 879,40 zł
z tyt.dostaw i usług	5 879,40 zł	- zł	5 879,40 zł
Wobec jedn.pozostałych	2 125 092,07 zł	- zł	2 125 092,07 zł
kredyty i pożyczki	123 979,54 zł	- zł	123 979,54 zł
inne zobow.finansowe	79 131,07 zł	- zł	79 131,07 zł
z tyt.dostaw i usług	1 199 806,79 zł	- zł	1 199 806,79 zł
zał. otrzym.na dostaw	- zł	- zł	- zł
z tyt.podatzków i ceł	654 175,09 zł	- zł	654 175,09 zł
z tyt.wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł
inne	67 999,58 zł	- zł	67 999,58 zł
Razem	2 130 971,47 zł	- zł	2 130 971,47 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 2013r. spółka ujawniła krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 77 937,61 zł

Nazwa	Kwota
Koszty audytu	21 891,21 zł
Wynagrodzenia	21 954,73 zł
Przychody przyszłych okresów	34 091,67 zł
Razem	77 937,61 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	8 544 831,12 zł	64 184,50 zł	8 609 015,62 zł
Razem	8 544 831,12 zł	64 184,50 zł	8 609 015,62 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	16 335,59 zł
Razem	16 335,59 zł

B. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

Koszty NKUP	Kwota
a. Amortyzacja	80 764,92 zł
b. Zużycie materiałów i energii	0,00 zł
c. Usługi obce	0,00 zł
d. Wynagrodzenia	55 458,00 zł
e. Ubezpieczenia	451,03 zł
f. Koszty reprezentacji	3 224,43 zł
g. Pozostałe NKUP	61 647,62 zł
h. Koszty z tyt. odsetek leasingowych	1 725,00 zł
i. Odsetki zarachowane i zapłacone	29 254,04 zł
j. Aktualizacja należności	712 557,68 zł
Razem	945 082,72 zł

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

a. Przychody ze sprzedaży towarów i usług	8 609 015,62 zł
b. Przychody finansowe	25 743,63 zł
c. Przychody operacyjne	48 243,41 zł
d. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł
Razem	8 683 002,66 zł
2. Przychody niepodatkowe	16 335,59 zł
Przychód (1-2)	8 666 667,07 zł

Przychód (1-2)	8 666 667,07 zł
Koszty (3-4+5)	9 585 578,79 zł
Dochód/Strata do opodatkowania	-918 911,72 zł
Podatek 19%	0,00
Podatek 19% w zaokrągleniu do pełnych zł	0,00

a. Koszty działalności operacyjnej	9 672 247,02
b. Koszty operacyjne	720 953,08
c. Koszty finansowe	68 477,40
d. Straty nadzwyczajne	0,00 zł
Razem	10 461 677,50
4. Koszty nie podatkowe	945 082,72
5. Wartość netto rat leasingowych (część kapitałowa)	68 984,01
Koszty (3-4+5)	9 585 578,79 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 2013 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 2013 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 2013 do dnia 31 grudnia 2013 r. pobrali wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 488 351,- zł brutto.

Do dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nie wypłaciła 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

W roku 2012 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.

W roku 2013 Spółka dokonała aktualizacji wyceny udzielonej Prezesowi Zarządu w poprzednim roku o należne jest 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 Hoża 55/9, 00-681 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 2013 r. Spółka na rzecz Wave Interactive Sp. z o.o. dokonała podnajmu lokalu biurowego w wysokości netto 100,- 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. Transportowców 28A

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, 30-05- 2014