

MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: BYŚLAWSKA 82/, 04-994 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7022Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8943018615

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000380468

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności: - koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji, - nabytą wartość firmy, - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, - prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, - know-how. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - podatkowo jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/ wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych

obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: Materiały cena zakupu Półprodukty i produkty w toku koszt wytworzenia Produkty gotowe koszt wytworzenia Towary cena zakupu Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów: - wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych, - ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny, - magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji, - sprzedaży produktów. W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą i chwartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży nie możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowane metody rozchodu: - przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła), Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów

długoterminowych. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/ akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmują się je w księgach w cenie nabycia. Kapitały (fundusze) własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki.

I. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

II. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

III. Kapitał rezerwowego z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku uzbicia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

IV. Kapitał (fundusz) rezerwowego z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nie uwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, z zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przyuregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach

podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Spółka aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe wycenia w następujący sposób: udziały i akcje długoterminowe i krótkoterminowe według ceny nabycia oraz udzielone pożyczki według ceny nominalnej. Spółka stosuje następujące uproszczenia na podst. art. 28b ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych: dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym (art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości).

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Koszty Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto: - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, - przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Opodatkowanie Wynik finansowy brutto korygują: - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatek odroczony. Podatek dochodowy bieżący Podatek dochodowy bieżący - Jednostka - podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, - nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Podstawy przyjęte do założenia kontynuacji działalności zostały opisane w nocie IV.8 i te punkty sprawozdania finansowego powinny być czytane łącznie.

Spółka jest notowana na NC tj. poza rynkiem regulowanym w ramach alternatywnego systemu obrotów (ASO) i podlega również wymogom prawnym tam obowiązującym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania działalności

przez spółkę. Podstawy przyjęte do założenia kontynuacji działalności zostały opisane w nocie VI.8. i te punkty sprawozdania finansowego powinny być czytane łącznie.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

INFORMACJE DODATKOWE

Spółka MBF GROUP S.A. została utworzona na mocy aktu notarialnego z dnia 10 marca 2011 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez:

Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie
XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
00-454 Warszawa, ul. Czerniakowska 100
Numer NIP: 8943018615
Numer KRS: 0000380468
Spółce nadano numer statystyczny REGON: 021480943

Głównym przedmiotem działalności spółki jest działalność związana z doradztwem w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z.)

W skład zarządu spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodzi:

Janusz Czarnecki - Prezes Zarządu

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

W jednostce nie wystąpiły:

- zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

w jednostce wystąpiła korekta błędu podstawowego opisana w nocie VI.1.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 110 482,00	1 180 961,64
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 141,64
1. Środki trwałe		2 141,64
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		2 141,64
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 068 200,00	1 178 820,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 068 200,00	1 178 820,00
a. w jednostkach powiązanych	953 200,00	953 200,00
- udziały lub akcje	953 200,00	953 200,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	115 000,00	225 620,00
- udziały lub akcje	115 000,00	225 620,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 282,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 282,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 571 056,89	2 949 019,12
I. Zapasy	57 336,40	69 599,95
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	57 336,40	69 599,95
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 495 171,54	1 334 905,41
1. Należności od jednostek powiązanych	68 917,32	441 221,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 601,00	394 905,63
- do 12 miesięcy	22 601,00	394 905,63
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	46 316,32	46 316,32
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 426 254,22	893 683,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 194 268,26	843 404,20
- do 12 miesięcy	1 194 268,26	843 404,20
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 756,44	37 800,80
c) inne	207 229,52	12 478,46
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 018 548,95	1 538 661,26

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	393 681,79	913 794,10
a) w jednostkach powiązanych	30 141,92	98 607,56
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	30 141,92	98 607,56
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	320 615,42	672 450,34
- udziały lub akcje		425 216,50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	320 615,42	247 233,84
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 924,45	142 736,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 924,45	142 736,20
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	624 867,16	624 867,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 852,50
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		168 947,42
AKTYWA RAZEM	3 681 538,89	4 298 928,18

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 000 892,87	3 490 801,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	508 960,83	476 795,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 485 994,72	-1 905 924,30
VI. Zysk (strata) netto	-522 073,24	-2 580 070,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	680 646,02	808 127,15
I. Rezerwy na zobowiązania		47 137,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		47 137,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	650 668,52	756 400,86
1. Wobec jednostek powiązanych	12 223,24	85 134,65

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	12 223,24	
- do 12 miesięcy	12 223,24	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		85 134,65
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	638 445,28	671 266,21
a) kredyty i pożyczki	357 546,50	132 806,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	248 101,03	415 439,14
- do 12 miesięcy	248 101,03	415 439,14
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 424,44	3 672,04
h) z tytułu wynagrodzeń	11 954,01	6 906,07
i) inne	9 419,30	112 442,66
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 977,50	4 589,29
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 977,50	4 589,29
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	29 977,50	4 589,29
PASYWA RAZEM	3 681 538,89	4 298 928,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 650 905,31	131 511,49
- od jednostek powiązanych	4 000,00	9 160,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	622 910,56	83 204,39
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	5 027 994,75	
Przychody ze sprzedaży usług		48 307,10
B. Koszty działalności operacyjnej	5 646 713,55	730 365,37
I. Amortyzacja	2 141,64	3 671,34
II. Zużycie materiałów i energii	32 643,38	53 465,05
III. Usługi obce	425 422,92	295 725,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 360,99	816,06
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	91 183,09	54 189,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 412,46	9 761,61
- emerytalne	4 737,00	4 737,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 566,10	60 029,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 068 982,97	252 708,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 191,76	-598 853,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 316,19	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	6 316,19	
E. Pozostałe koszty operacyjne	186 269,23	606 372,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	186 269,23	606 372,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-175 761,28	-1 205 226,61
G. Przychody finansowe	26 124,10	11 823,65
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:	944,10	241,30
- od jednostek powiązanych		187,85
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	25 180,00	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		11 582,35
H. Koszty finansowe	461 855,06	1 337 910,46
I. Odsetki, w tym:	22 017,71	17 710,46
- dla jednostek powiązanych		10 531,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	425 216,50	1 320 200,00
IV. Inne	14 620,85	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-611 492,24	-2 531 313,42
J. Podatek dochodowy	-89 419,00	48 757,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-522 073,24	-2 580 070,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 490 801,03	5 930 561,45
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 490 801,03	5 930 561,45
1. Kapitał podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał zapasowy	508 960,83	476 795,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	32 165,08	
a) zwiększenie (z tytułu)	32 165,08	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	508 960,83	476 795,75
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-4 485 994,72	-1 905 924,30
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1 430 760,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-1 430 760,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1 430 760,93
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		475 163,37
strata		475 163,37
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 905 924,30
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 905 924,30	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 905 924,30	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		2 580 070,42
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		2 580 070,42
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 485 994,72	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 485 994,72	-1 905 924,30
6. Wynik netto	-522 073,24	-2 580 070,42
a) zysk netto		
b) strata netto	522 073,24	-2 580 070,42
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 000 892,87	3 490 801,03
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		3 490 801,03

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-522 073,24	-2 580 070,42
II. Korekty razem	377 546,65	2 443 905,17
1. Amortyzacja	2 141,64	3 671,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		17 469,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 320 200,00
5. Zmiana stanu rezerw	-47 137,00	45 837,00
6. Zmiana stanu zapasów	12 263,55	249 675,75
7. Zmiana stanu należności	539 601,85	1 703 499,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-118 282,10	-892 898,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 041,29	-1 263,21
10. Inne korekty		-2 286,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-144 526,59	-136 165,25

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		1 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		1 500,00
a) w jednostkach powiązanych		1 500,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	282 066,85	97 531,93
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	282 066,85	97 531,93
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	237 352,01	
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	237 312,79	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	39,22	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	44 714,84	97 531,93
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-99 811,75	-40 133,32
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-99 811,75	-40 133,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	142 736,20	182 869,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	42 924,45	142 736,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-611 492,24	-2 531 313,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		241,30
Pozostałe	6 205,67	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 028 055,37
Pozostałe	671 905,24	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1 342 255,89
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 320 200,00	26 520,52
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 265 992,67	-168 291,46
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

MBF_Group_informacja_dodatkowa_2023.pdf

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 1 Zestawienie zmian wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem	
Wartość brutto						
01.01.2023	-	-	-	276 461,02	-	276 461,02
31.12.2023	-	-	-	276 461,02	-	276 461,02
Umorzenie						
01.01.2023	-	-	-	(276 461,02)	-	(276 461,02)
31.12.2023	-	-	-	(276 461,02)	-	(276 461,02)
Odpisy aktualizujące						
31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
01.01.2023	-	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	-	-	-	-

2. 1 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2023	-	-	40 847,03	18 356,72	22 727,00	81 930,75
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
31.12.2023	-	-	40 847,03	18 356,72	22 727,00	81 930,75
Umorzenie						
01.01.2023	-	-	(40 847,03)	(16 215,08)	(22 727,00)	(79 789,11)
Zwiększenia	-	-	-	(2 141,64)	-	(2 141,64)
31.12.2023	-	-	(40 847,03)	(18 356,72)	(22 727,00)	(81 930,75)
Odpisy aktualizujące						
31.12.2023	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						

Dodatkowe informacje i objaśnienia

01.01.2023	-	-	-	2 141,64	-	2 141,64
31.12.2023	-	-	-	-	-	-

3. Inwestycje długoterminowe**3. 1 Zestawienie inwestycji długoterminowych**

			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
31.12.2023	-	-			-
LUXURY TRADE Sp. z o.o.			115 000,00		115 000,00
MBF Inwestycje Kapitałowe	-		789 800,00		789 800,00
OZONE SPORT Sp. z o.o.		-	163 400,00		163 400,00
Długoterminowe papiery wartościowe		-	1 068 200,00	-	1 068 200,00
31.12.2022	-	-		-	-
LUXURY TRADE Sp. z o.o.			115 000,00		115 000,00
MBF FINANCIAL Advisory SRL			9 820,00		9 820,00
INSTYTUT BIZNESU			1 421 000,00	1 320 200,00	100 800,00
MBF Inwestycje Kapitałowe	-		789 800,00	-	789 800,00
OZONE SPORT Sp. z o.o.		-	163 400,00	-	163 400,00
Długoterminowe papiery wartościowe		-	2 499 020,00	1 320 200,00	1 178 820,00

Spółka w 2023 roku sprzedała udziały w MBF Financial Advisory SRL.

Spółka w 2023 roku sprzedała udziały w Instytut Biznesu.

4. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe

NIE DOTYCZY

5. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

	INSTYTUT BIZNESU	RAZEM
01.01.2023	1 320 200,00	1 320 200,00
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	- 1 320 200,00	-
Rozwiązanie		
31.12.2023	-	1 320 200,00

6. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

NIE DOTYCZY

7. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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

NIE DOTYCZY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

NIE DOTYCZY

10. **Odpisy aktualizujące należności**

	Należności z tytułu dostaw i usług	RAZEM
01.01.2023	564 538,63	564 538,63
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie		
31.12.2023	564 538,63	564 538,63

11. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Wysokość kapitału zakładowego	7 500 000,00
Liczba akcji wszystkich emisji, w tym :	3 000 000,00
SERIA A	40 000,00
SERIA B	80 000,00
SERIA C	80 000,00
SERIA D	6 000,00
SERIA E	1 618 000,00
SERIA F	484 500,00
SERIA G	75 500,00
SERIA H	560 000,00
SERIA I	20 000,00
Wartość nominalna akcji	2,50

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	Wartość nominalna akcji
Patryk Prelewicz	670 000,00	22,33%	670 000,00	22,33%	1 675 000,00
Robert Krassowski	360 547,00	12,02%	360 547,00	12,02%	901 367,50
Dariusz Czarkowski	199 129,00	6,64%	199 129,00	6,64%	497 822,50
Pozostali	1 770 324,00	59,01%	1 770 324,00	59,01%	4 425 810,00
Razem	3 000 000,00	100,00%	3 000 000,00	100,00%	7 500 000,00

12. **Zestawienie zmian w kapitałach**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

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

Stratę proponuje się pokryć z zysków lat przyszłych.

14. **Dane o stanie rezerw**

	Rezerwa na podatek odroczony
01.01.2023	47 137,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
31.12.2023	47 137,00

15. **Podział zobowiązań długoterminowych**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

NIE DOTYCZY

16. Podział zobowiązań krótkoterminowych**1 Podział zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych**

z tytułu dostaw i usług	12 223,24
	-
	12 223,24

2 Podział zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

kredyty i pożyczki	-
z tytułu dostaw i usług	248 101,03
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych itp.	11 424,44
z tytułu wynagrodzeń	11 954,01
inne	
	271 479,48

17. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

NIE DOTYCZY

18. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

NIE DOTYCZY

19. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jedna pozycji bilansu

NIE DOTYCZY

20. Zobowiązania warunkowe

NIE DOTYCZY

21. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

NIE DOTYCZY

22. Środki pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 924,45	142 358,99
Środki pieniężne na rachunku VAT	-	377,21
	42 924,45	142 736,20

23. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Udziały i akcje	425 216,50	425 216,50	-
-	425 216,50	425 216,50	-

24. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży towarów		
Kraj	5 027 994,75	83 204,39
Eksport	-	-
	5 027 994,75	83 204,39

Dodatkowe informacje i objaśnienia**Przychody ze sprzedaży usług**

Kraj

622 910,56

48 307,10

Eksport

622 910,56

48 307,10

25. Jednostki, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

NIE DOTYCZY

26. Odpisy aktualizujące środki trwałe

NIE DOTYCZY

27. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

NIE DOTYCZY

28. Działalność zaniechana

NIE DOTYCZY

29. Podatek dochodowy od osób prawnych**29. 1. Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

Podatek dochodowy bieżący

-

-

Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie

-

-

Podatek dochodowy część odroczone

(89 419,00)

-

(89 419,00)

29. 2. Podatek dochodowy bieżący**Zysk/(Strata) brutto**

25 180,00

(636 672,24)

Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania

koszty dotyczące samochodów

1 799,11

usługi prawne

500,00

naliczone i niezapłacone odsetki (koszty)

21 995,17

odpisy aktualizujące

447 809,22

pozostałe koszty

32 165,08

167 636,66

32 165,08

639 740,16

Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania

naliczone i niezapłacone odsetki (przychody)

944,10

niezrealizowane (bilansowe) różnice kursowe

5 261,57

różnica między bilansowym kosztem sprzedaży udziałów w Instytucie Biznesu
a kosztem podatkowym

1 320 200,00

1 320 200,00

6 205,67

Dochód do opodatkowania

(1 262 854,92)

(3 137,75)

Podstawa opodatkowania

(1 262 854,92)

(3 137,75)

Podatek dochodowy

-

-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

30. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

NIE DOTYCZY

30. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

NIE DOTYCZY

31. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (poniesione i planowane)

NIE DOTYCZY

32. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

33. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych

NIE DOTYCZY

34. Żywność przekazana organizacjom pozarządowym oraz kwota opłaty za marnowanie żywności

NIE DOTYCZY

35. Przyjęte kursy walut dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

NIE DOTYCZY

36. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

36. 1. Zmiana stanu zapasów

Towary

Stan na 31.12.2023	69 599,95
Stan na 01.01.2023	57 336,40
Zmiana bilansowa	12 263,55
Wartość w rachunku przepływów	12 263,55

37. Informacje o umowach zawartych przez jednostkę nieuwzględnionych w bilansie

NIE DOTYCZY

38. Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

NIE DOTYCZY

39. Zatrudnienie

Pracownicy

-	-
1	1
1	1

40. Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

NIE DOTYCZY

Dodatkowe informacje i objaśnienia

41. **Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

NIE DOTYCZY

42. **Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Wynagrodzenie wypłacone lub należne:

Badanie rocznego sprawozdania finansowego

-	-
38 000,00	35 000,00
38 000,00	35 000,00

43. **Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny**

NIE DOTYCZY

44. **Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, istotne, zostały opisane w notcie „Zdarzenia po okresie sprawozdawczym” (podnota do noty „ZDARZENIA ISTOTNE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ORAZ SPÓŁEK ZALEŻNYCH”) Sprawozdania z działalności Spółki i Grupy MBF Group S.A. za 2023 rok

45. **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości**

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

47. **Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji**

NIE DOTYCZY

48. **Transakcje z jednostkami powiązanymi**

48. 1. **Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	Należności	Zobowiązania
Z tytułu dostaw i usług		
Ozone Sport	1 180,80	
MBF Inwestycje Kapitałowe	21 420,20	12 223,24
	-	
Inne rozrachunki	-	
MBF Inwestycje Kapitałowe	46 316,32	-
	68 917,32	12 223,24

48. 2 **Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
Ozone Sport	3 600,00	-
MBF Inwestycje Kapitałowe	400,00	-
	-	-
	4 000,00	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia**48. 2 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	Zakupy materiałów towarów	Zakupy usług	Odsetki
Ozone Sport	5 000,00	-	-
	-	-	-
	5 000,00	-	-

49. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

	% zaangażowania	Kapitały własne	Zysk/(-) strata
MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o.	98,00%	-	-
Luxury Trade sp. z o.o.	100,00%	-	-
Ozone Sport sp. z o.o.	95,00%	-	-

50. Grupa kapitałowa

NIE DOTYCZY

51. Połączenia spółek

NIE DOTYCZY

52. Kontynuacja działalności

Stosownie do treści art. 397 KSH zarząd Emitenta proponuje podjęcie stosownych uchwał podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Zarząd Emitenta we współpracy z Radą Nadzorczą na bieżąco monitorują kluczowe parametry mogące wpłynąć na niepewność, co do zdolności kontynuowania działalności Spółki. W ocenie kierownictwa jednostki niepewność zdolności do kontynuowania działalności nie występuje na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, choć "kodeksowe" przesłanki zostały spełnione. Jednostka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie działalności i jej finansowanie, w tym regulowanie na czas zobowiązań.

W przypadku identyfikacji faktycznego zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej, na skutek działań monitoringu Zarządu, Emitent posiada stosowne narzędzia, które poprawią jego płynność, wypłacalność oraz zdolność do generowania przepływów finansowych. Przede wszystkim spółka zależna MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. posiada szeroki portfel inwestycji krótko- i średnioterminowych, które po ich sprzedaży na rynku alternatywnym NewConnect, regulowanym GPW lub poza nim - istotnie wzmocnią bieżące zapotrzebowanie na kapitał. Nadto, jako spółka publiczna Emitent może rozważyć prywatną lub publiczną emisję akcji z prawem lub bez prawa poboru. W ręku Zarządu jest także emisja akcji w ramach uchwały zarządu (emisja w ramach kapitału docelowego), które to uprawnienie Zarząd posiada nadane przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w ramach statutu Spółki. W takim wypadku pozyskanie ewentualnego inwestora, w ocenie Kierownictwa jednostki, może nastąpić bez zbędnej zwłoki z dnia na dzień. W przypadku konieczności poniesienia kosztów operacyjnych lub inwestycyjnych będących ponad obecne możliwości finansowe Emitenta, Zarząd wraz z Radą Nadzorczą mogą rozważyć również emisję obligacji lub skorzystanie z kredytu bankowego. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania organy Spółki nie odnotowały ryzyka kontynuacji działalności gospodarczej z uwagi na posiadane rezerwy kapitałowe oraz aktywa.

Zakłada się, iż źródłem finansowania działalności Spółki w kolejnych okresach będą posiadane własne rezerwy kapitałowe oraz przychody z bieżącej działalności gospodarczej. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania założenie to całkowicie jest spełnione i obecne przepływy finansowe, poziom przychodów oraz ostatecznie zysk - wszystko to całkowicie zabezpiecza bieżącą działalność gospodarczą od strony wypłacalności i zdolności do niezagrożonego kontynuowania działalności Spółki. Niemniej, przy nagłym ryzyku niewystarczającego zaplecza finansowego i przy ryzyku wystąpienia czasowej utraty płynności Zarząd zakłada możliwość:

- a) sprzedaż aktywów szybko zbywalnych w postaci inwestycji krótko- i średnioterminowych w jednostce zależnej,
- b) zaciągnięcia pożyczki na warunkach rynkowych od wybranych akcjonariuszy większościowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowo w przypadku konieczności szybkiego dokapitalizowania podmiotu Zarząd skorzysta z nadanego mu uprawnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego i skieruje ofertę do wybranych inwestorów. Z kolei w wypadku dużych przedsięwzięć lub zobowiązań, które znacznie przekroczą dzisiejsze zdolności i możliwości Emitenta, Zarząd rozważy możliwość:

- a) emisji akcji z prawem poboru,
- b) emisji akcji bez prawa poboru (w tym skierowana do inwestora strategicznego),
- c) emisji obligacji,
- d) pożyczka lub kredyt bankowy.

Ostateczna decyzja i wybór scenariusza na dokapitalizowanie podmiotu będzie warunkowane stosowną zgodą lub rekomendacją Rady Nadzorczej oraz aktualnym sentymentem i wskaźnikami rynkowymi (tj. wysokość stóp procentowych, gwarancje bankowe i polityka kredytowa sektora finansowego czy sentyment rynku, inwestorów i akcjonariuszy do ew. emisji akcji itd.). Niezależnie od zapotrzebowania na kapitał - o ile takowe wystąpi-Emitent podejmie szereg działań naprawczych, które będą miały na celu poprawę wyników i płynności. W tym celu dokonana zostanie:

- a) ~~re~~dukcja kosztów operacyjnych, administracyjnych i pracowniczych (w taki sposób, żeby odbyło się to bez szkody dla zawartych kontraktów i umów),
- b) ~~re~~zygnacja z projektów i umów nierentownych lub tych o najniższej marży,
- c) ~~nie~~podejmowanie nowych kapitałochłonnych umów i kontraktów,
- d) ~~pr~~óba restrukturyzacji zadłużenia u największych wierzycieli.

Zarząd, reagując na bieżącą sytuację Spółki oraz rynkowe tendencje, nie wyklucza także podjęcia strategicznych z punktu widzenia podmiotu decyzji odnośnie sprzedaży dwóch jednostek zależnych: MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. oraz Ozone Sport Sp. z o.o. (wraz z wszelkimi posiadanymi przez te jednostki aktywami). Tak samo możliwy jest scenariusz wchłonięcia tych podmiotów poprzez fuzję lub przejęcie, co w pierwszej kolejności przyniesie oszczędności na poziomie administracyjnym i zarządczym. Nie pozbawi to Zarządu Emitenta posiadania narzędzia do odsprzedaży tak przejętych podmiotów - tym razem jako wydzielona zorganizowana część przedsiębiorstwa.

53. Pozostałe informacje

Pozostałe informacje, istotne dla oceny działalności Spółki oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej zostały ujęte w sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy MBF Group S.A. za 2023 rok oraz zostały ujawnione przez Spółkę w komunikatach bieżących (RB)

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MAŁGORZATA SZEWCZYK dnia 2024-03-20