

„M4B” SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) Zarząd M4B S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 45 831 361,61 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości 3 19 930,14 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

M4B Spółka Akcyjna

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Karczunkowka 35
02-871 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 05.06.2008 r.
Numer rejestru: 0000310813

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
- działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi
- nadawania programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi
- działalność agencji reklamowych
- działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. , dane porównawcze obejmują okres 12 miesięcy, od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 6 *Założenie kontynuacji działalności gospodarczej*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

2. *Znaczące zasady rachunkowości*

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 *Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

2. 2 *Środki trwałe*

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Stosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny (zespoły komputerowe)	30%, 100%
Środki transportu	20%
Inne środki trwałe	20%
Wartości niematerialne i prawne (licencje)	20%, 33%, 50%

2. 3 *Inwestycje*

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej ustalonej wartości godziwej.

2. 4 *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

2. 5 *Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych*

Udziały w innych jednostkach ujmuje się w księgach według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 6 *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności która z nich jest niższa.

2. 7 *Zapasy*

Materiały - wycena według cen zakupu.

Wyroby gotowe - wycena według stałych cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży netto.

2. 8 *Należności, roszczenia i zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe, ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 9 *Pożyczki udzielone*

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

2. 10 *Rezerwy na zobowiązania*

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 11 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

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. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

2. 12 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty podatku przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 13 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Kursy zastosowane dla wyceny pozycji
bilansu:

	29.12.2023	30.12.2022
EUR	4,3480	4,6899
USD	3,9350	4,4018
CNY	0,5534	0,6348
GBP	4,9997	5,2957

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.

„M4B” Spółka Akcyjna**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA**Aktywa trwałe****Wartości niematerialne i prawne**

Koszty zakończonych prac rozwojowych

Inne wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

urządzenia techniczne i maszyny

środki transportu

inne środki trwałe

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe

w pozostałych jednostkach

udzielone pożyczki

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa obrotowe**Zapasy**

Materiały

Towary

Zaliczki na dostawy

Należności krótkoterminowe

Należności od pozostałych jednostek

z tytułu dostaw i usług

inne

Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

w pozostałych jednostkach

udzielone pożyczki

środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**AKTYWA RAZEM**

Nota

31.12.2023

31.12.2022

12 145 741,73

5 756 026,17

8 060 947,14

4 144 275,78

8 060 947,14

4 143 065,83

-

1 209,95

2 596 726,84

1 364 981,39

2 596 726,84

1 364 981,39

31 751,71

34 912,34

2 485 824,26

1 284 830,29

79 150,87

45 238,76

243 105,75

-

243 105,75

-

243 105,75

-

243 105,75

-

1 244 962,00

246 769,00

1 244 962,00

246 769,00

33 685 619,88

34 672 457,13

17 643 694,33

18 547 169,69

5 328 979,42

7 137 408,98

11 892 410,58

10 697 033,31

422 304,33

712 727,40

14 999 408,60

10 065 099,41

14 999 408,60

10 065 099,41

14 461 063,88

9 711 554,91

538 344,72

353 544,50

474 490,35

3 786 386,27

474 490,35

3 786 386,27

33 407,88

327 727,55

33 407,88

327 727,55

441 082,47

3 458 658,72

568 026,60

2 273 801,76

45 831 361,61

40 428 483,30

„M4B” Spółka Akcyjna**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny	16 699 314,32	16 379 384,18
Kapitał zakładowy	2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał zapasowy	15 400 524,80	15 400 524,80
Strata z lat ubiegłych	(1 024 135,62)	(1 534 159,63)
Zysk netto	319 930,14	510 024,01
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 132 047,29	24 049 099,12
Rezerwy na zobowiązania	1 591 093,42	1 161 947,81
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	732 872,00	808 461,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 227,84	18 416,99
- długoterminowa	31 227,84	18 416,99
Pozostałe rezerwy	826 993,58	335 069,82
- długoterminowe	331 112,63	118 494,45
- krótkoterminowe	495 880,95	216 575,37
Zobowiązania długoterminowe	1 960 306,07	974 605,18
Wobec pozostałych jednostek	1 960 306,07	974 605,18
inne zobowiązania finansowe	1 960 306,07	974 605,18
Zobowiązania krótkoterminowe	23 222 938,31	19 383 317,77
Wobec pozostałych jednostek	23 108 464,39	19 383 317,77
kredyty i pożyczki	9 308 996,52	9 863 480,14
inne zobowiązania finansowe	2 711 556,35	1 637 616,65
z tytułu dostaw i usług	7 375 773,47	4 632 461,71
zaliczki otrzymane na dostawy	87 490,46	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 905 138,55	1 408 105,69
z tytułu wynagrodzeń	484 881,43	348 820,01
inne	1 234 627,61	1 492 833,57
Fundusze specjalne	114 473,92	-
Rozliczenia międzyokresowe	2 357 709,49	2 529 228,36
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 357 709,49	2 529 228,36
krótkoterminowe	1 801 605,79	1 770 765,47
długoterminowe	556 103,70	758 462,89
PASYWA RAZEM	45 831 361,61	40 428 483,30

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	49 019 924,35	42 458 447,94
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 876 175,57	13 803 765,74
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 143 748,78	28 654 682,20
Koszty działalności operacyjnej	47 149 787,00	39 587 157,49
Amortyzacja	1 743 209,46	1 094 065,03
Zużycie materiałów i energii	854 872,28	664 587,82
Usługi obce	6 375 496,92	5 154 846,43
Podatki i opłaty	296 222,89	640 876,89
Wynagrodzenia	6 198 745,12	5 783 430,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 366 369,79	1 100 747,36
- emerytalne	486 165,77	424 681,70
Pozostałe koszty rodzajowe	490 349,74	543 665,54
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 824 520,80	24 604 938,18
Zysk ze sprzedaży	1 870 137,35	2 871 290,45
Pozostałe przychody operacyjne	670 374,21	444 289,80
Inne przychody operacyjne	670 374,21	444 289,80
Pozostałe koszty operacyjne	549 925,39	1 037 145,16
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 459,00	-
Inne koszty operacyjne	545 466,39	1 037 145,16
Zysk z działalności operacyjnej	1 990 586,17	2 278 435,09
Przychody finansowe	68 653,89	30 757,22
Odsetki:	68 653,89	30 757,22
Koszty finansowe	1 587 267,92	1 078 565,30
Odsetki	1 192 480,43	777 288,50
Inne	394 787,49	301 276,80

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk z działalności gospodarczej	471 972,14	1 230 627,01
Zysk brutto	471 972,14	1 230 627,01
Podatek dochodowy	152 042,00	720 603,00
Zysk netto	319 930,14	510 024,01

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2023	31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 379 384,18	17 353 060,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	16 379 384,18	17 353 060,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 400 524,80	15 400 524,80
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 400 524,80	15 400 524,80
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 534 159,63	-50 459,63
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(1 534 159,63)	(50 459,63)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 534 159,63)	(50 459,63)
b) zmniejszenie (z tytułu)	510 024,01	-
przesięgowania zysku	510 024,01	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 024 135,62)	(1 534 159,63)
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 024 135,62)	(1 534 159,63)
4. Wynik netto	319 930,14	510 024,01
a) zysk netto	319 930,14	510 024,01
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 699 314,32	16 379 384,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 699 314,32	16 379 384,18

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk/(strata) netto

Korekty razem

Amortyzacja

(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

Zmiana stanu rezerw

Zmiana stanu zapasów

Zmiana stanu należności

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z

wyjątkiem pożyczek i kredytów

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Inne korekty

**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej,
razem**

	31.12.2023	31.12.2022
	319 930,14	510 024,01
	2 453 698,31	1 138 004,56
Amortyzacja	1 743 209,46	1 094 065,03
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	79,07	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 023 383,01	729 573,68
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	4 459,00	-
Zmiana stanu rezerw	429 145,61	58 952,72
Zmiana stanu zapasów	903 475,36	(4 049 392,61)
Zmiana stanu należności	(4 934 309,19)	(783 388,77)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 297 092,23	2 243 069,29
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 012 836,24)	1 845 125,22
Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	2 773 628,45	1 648 028,57

**Przepływy środków pieniężnych z działalności
inwestycyjnej**

Wpływy

Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz
rzeczowych aktywów trwałych

Z aktywów finansowych, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- spłata udzielonych pożyczek

- odsetki

Inne wpływy inwestycyjne

	122 926,00	89 114,26
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,00	-
Z aktywów finansowych, w tym:	122 925,00	89 114,26
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	122 925,00	89 114,26
- spłata udzielonych pożyczek	121 500,00	89 114,26
- odsetki	1 425,00	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-

Wydatki

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz
rzeczowych aktywów trwałych

Na aktywa finansowe, w tym:

b) w pozostałych jednostkach

- udzielone pożyczki

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem

	3 538 536,13	2 402 653,24
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 488 536,13	2 402 653,24
Na aktywa finansowe, w tym:	50 000,00	-
b) w pozostałych jednostkach	50 000,00	-
- udzielone pożyczki	50 000,00	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(3 415 610,13)	(2 313 538,98)

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2023	31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	5 138 161,03
Kredyty i pożyczki	-	5 138 161,03
Wydatki	2 375 515,50	1 124 094,26
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	452 938,00	190 325,20
Spląty kredytów i pożyczek	554 483,62	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	322 999,79	204 195,61
Odsetki	1 045 094,09	729 573,68
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	(2 375 515,50)	4 014 066,54
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 017 497,18)	3 348 556,13
Środki pieniężne na początek okresu	3 458 658,72	110 102,59
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(3 017 576,25)	3 348 556,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(79,07)	-
Środki pieniężne na koniec okresu	441 082,47	3 458 658,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	114 473,92	-

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszt zakończenia prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
B.O. 01.01.2023	5 326 141,03	369 104,37	5 695 245,40
Zwiększenia	4 983 109,55	-	4 983 109,55
B.Z. 31.12.2023	10 309 250,58	369 104,37	10 678 354,95
Umorzenie			
B.O. 01.01.2023	1 183 075,20	367 894,42	1 550 969,62
Zwiększenia	1 065 228,24	1 209,95	1 066 438,19
B.Z. 31.12.2023	2 248 303,44	369 104,37	2 617 407,81
Wartość netto			
B.O. 01.01.2023	4 143 065,83	1 209,95	4 144 275,78
B.Z. 31.12.2023	8 060 947,14	-	8 060 947,14

Spółka poniosła koszty w wysokości 318.622,80 zł związane z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, to okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy nie może być dłuższy niż 5 lat.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
B.O. 01.01.2023	212 929,34	2 384 408,54	78 460,86	2 675 798,74
Zwiększenia	11 951,22	1 858 650,61	42 374,85	1 912 976,68
Zmniejszenia	-	(33 450,00)	-	(33 450,00)
B.Z. 31.12.2023	224 880,56	4 209 609,15	120 835,71	4 555 325,42

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie

B.O. 01.01.2023	178 017,00	1 099 578,25	33 222,10	1 310 817,35
Zwiększenia	15 111,85	653 196,64	8 462,74	676 771,23
Zmniejszenia	-	(28 990,00)	-	(28 990,00)
B.Z. 31.12.2023	193 128,85	1 723 784,89	41 684,84	1 958 598,58

Wartość netto

B.O. 01.01.2023	34 912,34	1 284 830,29	45 238,76	1 364 981,39
B.Z. 31.12.2023	31 751,71	2 485 824,26	79 150,87	2 596 726,84

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Lista	Budynki i lokal	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Lokale biurowo-magazynowe	12 000 000,00	-	-	-	12 000 000,00
B.Z. 31.12.2023	12 000 000,00	-	-	-	12 000 000,00

2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 -31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	6 896 086,23	2 402 653,24
- planowane na rok następny	5 000 000,00	5 000 000,00

3. Kapitał własny

3. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusze	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jarosław Leśniewski	3 959 750	1 069 132,50	53,38%
Marek Sypek	1 600 459	432 123,93	21,57%
Piotr Toński	906 665	244 799,55	12,22%
Poniżej 5% głosów na WZ	951 626	256 939,02	12,83%
	7 418 500	2 002 995,00	100%

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. 2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
B.O. 01.01.2023	15 400 524,80	-
Zwiększenia z tytułu podziału zysku	-	-
B.Z. 31.12.2023	15 400 524,80	-

Spółka nie posiada kapitału z aktualizacji wyceny.

3. 3 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Zysk netto w wysokości 319.930,14 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

4. Należności

4. 1 Struktura należności

	Wartość na dzień 31.12.2023	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto na dzień 31.12.2023
Należności krótkoterminowe			
Od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	14 651 449,88	190 386,00	14 461 063,88
inne	538 344,72	-	538 344,72
	15 189 794,60	190 386,00	14 999 408,60

Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku obrotowego wynosiła 70.742,62 zł. Na koniec roku obrotowego Spółka zawiązała dodatkowe odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 119.643,38 zł.

5. Inwestycje

5. 1 Inwestycje krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki	33 407,88	327 727,55
	33 407,88	327 727,55
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	106 854,83	3 458 658,72
Rachunek VAT	219 753,72	-
Rachunek ZFŚS	114 473,92	-
	441 082,47	3 458 658,72

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 2 Inwestycje długoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Długoterminowe aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki	243 105,75	-
	243 105,75	-

6. Zapasy

Rodzaj zapasu	Produkty gotowe	Towary	Materialy	Zaliczki na dostawy i usługi	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2023	-	10 697 033,31	7 335 407,14	712 727,40	18 745 167,85
B.Z. 31.12.2023	-	11 892 410,58	5 655 469,12	422 304,33	17 970 184,03
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2023	-	-	197 998,16	-	197 998,16
B.Z. 31.12.2023	-	-	326 489,70	-	326 489,70
Wartość bilansowa					
B.O. 01.01.2023	-	10 697 033,31	7 137 408,98	712 727,40	18 547 169,69
B.Z. 31.12.2023	-	11 892 410,58	5 328 979,42	422 304,33	17 643 694,33

7. Rozliczenia międzyokresowe

7. 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe		
Prace rozwojowe	249 818,21	1 680 471,83
Licencje	43 308,72	22 208,97
Ubezpieczenia	76 733,09	54 244,48
Pozostałe	198 166,58	516 876,48
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	568 026,60	2 273 801,76

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. 2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe	1 801 605,79	1 770 765,47
Długoterminowe	556 103,70	758 462,89
	2 357 709,49	2 529 228,36

8. Rezerwy

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2023	808 461,00	18 416,99	335 069,82	1 161 947,81
Zwiększenia	-	12 810,85	826 993,58	839 804,43
Rozwiązanie	(75 589,00)	-	(335 069,82)	(410 658,82)
B.Z. 31.12.2023	732 872,00	31 227,84	826 993,58	1 591 093,42
<i>w tym część:</i>				
długoterminowa	-	31 227,84	331 112,63	362 340,47
krótkoterminowa	-	-	495 880,95	495 880,95

9. Zobowiązania i zobowiązania warunkowe

	Kredyty i pożyczki	Z tyt. dostaw i usług	Z tyt. podatków i składek	Z tyt. wynagrodzeń	Leasing i inne	Razem
- od pozostałych jednostek:						
krótkoterminowe	9 308 996,52	7 375 773,47	1 905 138,55	484 881,43	4 033 674,42	23 108 464,39
w tym finansowe	-	-	-	-	2 711 556,35	2 711 556,35
długoterminowe	-	-	-	-	1 960 306,07	1 960 306,07
w tym finansowe	-	-	-	-	1 960 306,07	1 960 306,07
B.Z. 31.12.2023	9 308 996,52	7 375 773,47	1 905 138,55	484 881,43	5 993 980,49	25 068 770,46

„M4B” Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Spółka posiada na dzień bilansowy następujące krótkoterminowe zobowiązania finansowe:

- Limit kredytowy wielocelowy w banku PKO BP S.A. w kwocie 13.000.000,00 zł

W ramach tego limitu Spółka posiada sublimity na:

- kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 8.000.000,00 zł na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności;
- kredyt obrotowy odnawialny do kwoty 5.000.000,00 zł na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności;
- gwarancje bankowe w obrocie krajowym wystawiane na zabezpieczenie zobowiązań Spółki wobec beneficjentów gwarancji wynikających z czynności cywilnoprawnych, w tym umów, a także wynikających z przepisów prawa w celu zagwarantowania przez Spółkę właściwego wykonania umów najmu do kwoty 1.000.000,00 zł.

Zabezpieczenie limitu:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
- gwarancja spłaty limitu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 6.500.000,00 zł tj. w wysokości stanowiącej 50,00% kwoty przyznanego limitu;
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia w kwocie 19.500.000,00 zł na zapasach stanowiących własność Spółki o łącznej wartości księgowej netto nie niższej niż 13.000.000,00 zł;
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów Spółki.

Zobowiązania z tego tytułu są wymagalne w okresie do 12 miesięcy. Wartość wykorzystanego limitu na dzień bilansowy wynosi 9.308.965,24 zł.

- Faktoring odwrotny w PKO BP w kwocie 2.000.000,00 zł

Zabezpieczenie faktoringu:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
- gwarancja spłaty faktoringu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1.600.000,00 zł tj. w wysokości stanowiącej 80,00% kwoty przyznanego limitu faktoringu.

Zobowiązania z tego tytułu są wymagalne w okresie do 12 miesięcy. Wartość wykorzystanego limitu faktoringu na dzień bilansowy wynosi 1.954.256,03 zł.

- Krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu operacyjnego wynoszące na dzień bilansowy 757.300,32 zł.

Spółka na dzień bilansowy posiada długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu operacyjnego w kwocie 1.960.306,07 zł, w tym: powyżej roku do 3 lat w kwocie 1.012.570,81 zł oraz powyżej 3 lat do 5 lat w kwocie 947.735,26 zł.

Spółka posiada gwarancję własną w PKO BP w kwocie 152 343,00 EUR.

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone	1 425,00	-	21 711,08	-	23 136,08
Należności	19 010,43	-	26 507,35	-	45 517,78
Razem	20 435,43	-	48 218,43	-	68 653,86

11. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	1 045 094,09	147 386,34	-	-	1 192 480,43
Razem	1 045 094,09	147 386,34	-	-	1 192 480,43

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów		
Kraj	25 224 571,89	24 108 094,43
Eksport	23 795 352,46	18 350 353,51
	49 019 924,35	42 458 447,94
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów		
Ekran Led	3 419 037,52	8 187 355,59
Monitory	8 951 866,05	7 422 763,75
Usługi	7 749 428,73	5 505 526,97
Kioski i kasy samoobsługowe	23 215 935,82	13 044 562,86
Licencje	1 328 070,44	1 140 698,44
Inne	4 355 585,79	7 157 540,33
	49 019 924,35	42 458 447,94

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

13. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	1 225 824,00	10 494,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(1 073 782,00)	710 109,00
	152 042,00	720 603,00

13. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk	471 972,14	1 230 627,01
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Rezerwa na wynagrodzenia	195 474,79	60 000,00
Koszty Zarząd NKUP	-	42 221,33
Koszty samochodów osobowych NKUP	111 564,21	111 729,75
Ubezpieczenia samochodów NKUP	47 739,02	26 887,72
Odsetki budżetowe	57 324,33	29 619,00
Niewypłacone odsetki od pożyczek	104 386,00	44 943,86
Koszty reprezentacji NKUP	17 324,78	13 904,82
Składki ZUS	-	12 319,32
Odpis aktualizacyjny należności	119 643,37	-
PFRON	120 971,00	89 970,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	40 000,00	37 000,00
Podatki NKUP	106 170,26	33 877,98
Amortyzacja samochody NKUP	294 282,75	156 684,05
Amortyzacja samochody NKUP pow. 150k PLN	339 253,61	287 060,66
Amortyzacja WNiP NKUP	1 022 454,36	591 537,60
Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	-	36 303,46
Przychody przyszłych okresów	1 993 215,77	134 938,51
Koszt materiałów NKUP	1 261 327,00	451 301,89
Wartość netto sprzedanych środków trwałych NKUP	4 460,00	-
Rezerwa na pozostałe usługi obce	773 843,12	143 282,38
Pozostałe	352 790,80	881 117,66
Razem	6 962 225,17	3 184 699,99
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	26 219,09	-
Niewypłacone odsetki	48 218,43	28 956,45
Rozwiązanie odpisu należności	-	269 520,70
Rozwiązanie rezerw na usługi obce	-	487 648,07
Pozostałe przychody niepodatkowe	-	3 174 051,48
Prace badawczo-rozwojowe	-	846 667,44

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inne	182 002,05	-
Raty leasingu operacyjnego	140 652,02	193 881,81
Razem	397 091,59	5 000 725,95
Dochód do opodatkowania	7 037 105,72	(585 398,95)
Strata z lat ubiegłych	(585 398,95)	-
Podstawa opodatkowania	6 451 707,00	(585 399,00)
Podatek	1 225 824,00	-

13. 3 Odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe:

	31.12.2023	31.12.2022
• Niewypłacone wynagrodzenia	290 401,53	18 416,99
• Odpis aktualizujący należności	190 386,00	70 742,63
• Składki ZUS	104 437,58	12 319,32
• Rezerwy na usługi obce	1 185 912,94	335 069,82
• Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	-	36 303,46
• Przychody przyszłych okresów	1 883 385,68	343 163,78
• Wartość leasingów operacyjnych do spłaty	909 471,72	-
• Koszt sprzedaży sprzętu NKUP	1 840 685,43	435 054,64
• Odsetki naliczone niezapłacone	147 386,34	47 714,82
• Inne	365,93	-

Ujemne różnice przejściowe razem

6 552 433,15 1 298 785,46

Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1 244 962,00 246 769,00

Dodatnie różnice przejściowe:

• Prace badawczo rozwojowe	2 906 742,18	3 929 196,54
• Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	35 539,31	-
• Raty kapitałowe leasingu operacyjnego	-	67 863,30
• Amortyzacja samochody NKUP	835 927,51	-
• Rozwiązanie rezerw na usługi obce	-	199 226,96
• Niewypłacone odsetki	79 013,63	58 773,11

Dodatnie różnice przejściowe razem

3 857 222,63 4 255 059,91

Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy

732 872,00 808 461,00

Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego

1 244 962,00 246 769,00

Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy

732 872,00 808 461,00

Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat

(1 073 782,00) 710 109,00

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	2023	2022
Pracownicy umysłowi	52	48
Ogółem	64	53

15. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Wynagrodzenia		
Organy zarządzające	1 028 086,83	1 283 402,74
Organy nadzorujące	1 700,00	-
Razem	1 029 786,83	1 283 402,74

16. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	21 000,00	17 000,00

17. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych finansowych oraz niefinansowych

Spółka nie dokonywała w 2023 roku odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.

18. Posiadane papiery wartościowe lub prawa majątkowe, instrumenty finansowe oraz udziały w innych podmiotach

Spółka nie posiada papierów wartościowych, praw majątkowych, instrumentów finansowych oraz udziałów w innych podmiotach.

„M4B” Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Pozostałe informacje

Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

Spółka nie uzyskała w roku obrotowym przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Spółka nie jest członkiem grupy kapitałowej ani nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie jest powiązania kapitałowo z innymi podmiotami ani nie połączyła się z innym podmiotem.

Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku obrotowym ani przewidziana do zaniechania w roku następnym.

Spółka nie poniosła kosztów z tytułu odsetek i różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Spółka nie przekazała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), ani opłat za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, w tym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka nie dokonywała w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości obowiązujących w Spółce.

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

21. Wyjaśnienie różnic pomiędzy rachunkiem przepływów pieniężnych a bilansem i rachunkiem zysków i strat

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych	Bilans i Rachunek zysków i strat	Rachunek przepływów pieniężnych	Wyjaśnienie różnic
Odsetki	1 192 480,43	1 023 383,01	Kwota różnicy w wysokości 169097,40 zł to odsetki naliczone ale niezapłacone na dzień bilansowy
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 746 154,23	4 199 092,23	Kwota różnicy w wysokości 452938 zł to kwota wypłaconej dywidendy za rok 2021
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	634 063,29	-914 836,24	Kwota różnicy w wysokości 1548899,53 zł to kwota rozliczeń międzyokresowych związanych z przeksięgowaniem kosztów prac rozwojowych poniesionych w 2022 roku

22. Kursy walut obcych przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

EUR	4,3480
USD	3,9350
CNY	0,5534
GBP	4,9997

„M4B” Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. Kontynuacja działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności w kolejnych latach.

Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z rosyjską agresją na Ukrainę i jej ewentualny wpływ na działalność Spółki. Sytuacja ta w następujący sposób wpływa na działalność Spółki:

Wpływ bezpośredni – rozumiany jako ograniczenie możliwości rozwoju działalności lub utrudnienie w jej prowadzeniu w obecnym kształcie poprzez:

- wpływ na ograniczenie rozwoju lub zakresu prowadzonej działalności poprzez ograniczenie rynku zbytu. W tym zakresie Spółka nie identyfikuje istotnego wpływu ponieważ nie jest w istotny sposób obecna na rynkach objętych konfliktem.
- wpływ na ograniczenie w zakresie zaopatrzenia w kluczowe komponenty i surowce. Spółka nie identyfikuje bezpośredniego ryzyka w tym obszarze.

Wpływ pośredni – rozumiany jako ograniczenie możliwości rozwoju działalności lub utrudnienie jej prowadzenia w obecnym kształcie poprzez pośredni wpływ na otoczenie Spółki, poprzez:

- zaburzenie łańcucha dostaw na skutek utrudnionej drożności szlaków komunikacyjnych. Spółka nie odczuwa w istotny sposób wpływu w postaci braku możliwości zaopatrzenia lub ograniczenia dostępu towarów na skutek blokady wykorzystywanych szlaków handlowych ponieważ istnieją alternatywne drogi transportu jak fracht morski czy transport lotniczy. Spółka identyfikuje ryzyko w tym zakresie jako ewentualne wydłużenie czasu dostawy a nie całkowity stały lub chwilowy brak możliwości zaopatrzenia w niezbędne surowce i komponenty.
- wzmożone fluktuacje na rynku walutowym powodujące zwiększenie ryzyka różnic kursowych. Podjęto działania niwelujące potencjalne ryzyko wzmożonej zmienności kursów walutowych poprzez kwotowanie cen sprzedawanych produktów w walucie w której kupowane są istotne komponenty do ich wytworzenia.
- wpływ pośredni poprzez oddziaływanie na głównych odbiorców który może objawić się zmniejszeniem skali potencjalnych zamówień lub opóźnieniem spływu należności. Spółka w tym zakresie prowadzi stały monitoring sytuacji swoich głównych odbiorców. Nie zarejestrowano istotnego wpływu w tym zakresie na prowadzoną działalność.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 31 maja 2024 r.