

**„M4B” SPÓŁKA AKCYJNA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2021 R.**

**„M4B” Spółka Akcyjna**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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 PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH         | 15 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA       | 17 |

**„M4B” Spółka Akcyjna**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.**

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r., poz. 217 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 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 30 920 879,80 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości 2 302 357,89 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

*Warszawa, 31 maja 2022 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. , dane porównawcze obejmują okres 12 miesięcy, od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2021 r., poz. 217 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 użytkowania.

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)            | 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.

#### **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.

## **„M4B” Spółka Akcyjna**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **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.

#### **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.

## **„M4B” Spółka Akcyjna**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### **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 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: |            |            |
|---|------------|------------|
|   | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| EUR   | 4,5994     | 4,6148     |
| USD   | 4,0600     | 3,7584     |
| CNY   | 0,6390     | 0,5744     |
| GBP   | 5,4846     | 5,1327     |

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

*Warszawa, 31 maja 2022 r.*

# „M4B” Spółka Akcyjna

## Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| <b>AKTYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>31.12.2021</b>    | <b>31.12.2020</b>    |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>   |             | <b>5 234 744,96</b>  | <b>5 297 204,39</b>  |
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   |             | <b>2 374 620,14</b>  | <b>2 958 912,24</b>  |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych   |             | 2 366 150,19         | 2 957 687,79         |
| Inne wartości niematerialne i prawne   |             | 8 469,95             | 1 224,45             |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |             | <b>1 826 048,82</b>  | <b>601 044,15</b>    |
| Środki trwałe  |             | 1 826 048,82         | 601 044,15           |
| urządzenia techniczne i maszyny  |             | 51 015,50            | 34 738,11            |
| środki transportu  |             | 1 722 744,32         | 481 284,29           |
| inne środki trwałe   |             | 52 289,00            | 85 021,75            |
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>   |             | <b>-</b>             | <b>1 595 000,00</b>  |
| Długoterminowe aktywa finansowe  |             | -                    | 1 595 000,00         |
| w jednostkach powiązanych  |             | -                    | 1 595 000,00         |
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |             | <b>1 034 076,00</b>  | <b>142 248,00</b>    |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |             | 1 034 076,00         | 142 248,00           |
| <b>Aktywa obrotowe</b>   |             | <b>25 686 134,84</b> | <b>19 486 215,89</b> |
| <b>Zapasy</b>  |             | <b>14 497 777,08</b> | <b>8 905 004,17</b>  |
| Materiały  |             | 9 174 137,74         | -                    |
| Towary   |             | 4 659 176,69         | 8 650 147,21         |
| Zaliczki na dostawy  |             | 664 462,65           | 254 856,96           |
| <b>Należności krótkoterminowe</b>  |             | <b>9 281 710,64</b>  | <b>9 420 257,50</b>  |
| Należności od pozostałych jednostek  |             | 9 281 710,64         | 9 420 257,50         |
| z tytułu dostaw i usług  |             | 8 862 373,72         | 6 593 313,35         |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |             | -                    | 815 084,03           |
| inne   |             | 419 336,92           | 1 900 226,08         |
| dochodzone na drodze sądowej   |             | -                    | 111 634,04           |
| <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  |             | <b>526 944,40</b>    | <b>1 125 647,32</b>  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe   |             | 526 944,40           | 1 125 647,32         |
| w jednostkach powiązanych  |             | -                    | -                    |
| w pozostałych jednostkach  |             | 526 944,40           | 1 125 647,32         |
| udzielone pożyczki   |             | 416 841,81           | 202 018,01           |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   |             | 110 102,59           | 923 629,31           |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |             | <b>1 379 702,72</b>  | <b>35 306,90</b>     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  |             | <b>30 920 879,80</b> | <b>24 783 420,28</b> |

**„M4B” Spółka Akcyjna****Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

| <b>PASYWA</b>  | <b>31.12.2021</b>    | <b>31.12.2020</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Kapitał własny</b>                                  | <b>17 353 060,17</b> | <b>15 050 702,28</b> |
| Kapitał zakładowy                                      | 2 002 995,00         | 2 002 995,00         |
| Kapitał zapasowy                                       | 15 400 524,80        | 15 400 524,80        |
| Strata z lat ubiegłych                                 | (2 352 817,52)       | -                    |
| Zysk netto   | 2 302 357,89         | (2 352 817,52)       |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>          | <b>13 567 819,63</b> | <b>9 732 718,00</b>  |
| <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                         | <b>1 102 995,09</b>  | <b>618 704,32</b>    |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 885 659,00           | 603 285,00           |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            | 21 174,25            | 15 419,32            |
| - długoterminowa                                       | 9 336,61             | 3 581,68             |
| - krótkoterminowa                                      | 11 837,64            | 11 837,64            |
| Pozostałe rezerwy                                      | 196 161,84           | -                    |
| - długoterminowe                                       | 98 080,92            | -                    |
| - krótkoterminowe                                      | 98 080,92            | -                    |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                     | <b>1 178 800,79</b>  | <b>247 367,54</b>    |
| Wobec pozostałych jednostek                            | 1 178 800,79         | 247 367,54           |
| inne zobowiązania finansowe                            | 1 178 800,79         | 247 367,54           |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                    | <b>10 708 712,65</b> | <b>5 223 515,57</b>  |
| Wobec jednostek powiązanych                            | -                    | 326 787,15           |
| z tytułu dostaw i usług                                | -                    | 326 787,15           |
| Wobec pozostałych jednostek                            | 10 708 712,65        | 4 896 728,42         |
| kredyty i pożyczki                                     | 6 083 929,97         | 1 966 157,78         |
| inne zobowiązania finansowe                            | 279 005,79           | -                    |
| z tytułu dostaw i usług                                | 2 763 273,95         | 1 506 272,66         |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 021 058,09         | 469 014,89           |
| z tytułu wynagrodzeń                                   | 373 561,80           | 261 970,60           |
| inne   | 187 883,05           | 693 312,49           |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>577 311,10</b>    | <b>3 643 130,57</b>  |
| Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 577 311,10           | 3 643 130,57         |
| krótkoterminowe  | 577 311,10           | 3 643 130,57         |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                    | <b>30 920 879,80</b> | <b>24 783 420,28</b> |

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

*Warszawa, 31 maja 2022 r.*

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|  | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>  | <b>32 242 403,45</b>               | <b>20 817 463,56</b>               |
| - w tym od jednostek powiązanych                       | -                                  | -                                  |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                 | 32 242 403,45                      | 20 817 463,56                      |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                 | <b>31 736 709,84</b>               | <b>21 484 589,40</b>               |
| Amortyzacja  | 968 131,69                         | 413 673,38                         |
| Zużycie materiałów i energii                           | 530 522,72                         | 502 425,36                         |
| Usługi obce  | 4 510 670,52                       | 5 443 302,60                       |
| Podatki i opłaty                                       | 309 537,82                         | 66 111,05                          |
| Wynagrodzenia  | 5 052 336,27                       | 2 786 868,89                       |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:     | 756 574,01                         | 468 720,26                         |
| Pozostałe koszty rodzajowe                             | 549 630,19                         | 559 917,23                         |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów               | 19 059 306,62                      | 11 243 570,63                      |
| <b>Zysk ze sprzedaży</b>                               | <b>505 693,61</b>                  | <b>(667 125,84)</b>                |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                  | <b>4 217 439,24</b>                | <b>415 324,95</b>                  |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 84 120,40                          | -                                  |
| Dotacje  | 3 500 000,00                       | -                                  |
| Inne przychody operacyjne                              | 633 318,84                         | 415 324,95                         |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                     | <b>1 371 965,78</b>                | <b>1 712 980,88</b>                |
| Inne koszty operacyjne                                 | 1 371 965,78                       | 1 712 980,88                       |
| <b>Zysk z działalności operacyjnej</b>                 | <b>3 351 167,07</b>                | <b>(1 964 781,77)</b>              |
| <b>Przychody finansowe</b>                             | <b>100 240,99</b>                  | <b>9 518,01</b>                    |
| Odsetki:   | 21 101,24                          | 9 518,01                           |
| Inne   | 79 139,75                          | -                                  |
| <b>Koszty finansowe</b>                                | <b>1 281 353,17</b>                | <b>304 650,76</b>                  |
| Odsetki  | 135 408,75                         | 165 632,26                         |
| Strata ze zbycia inwestycji                            | 1 095 000,00                       | -                                  |
| Inne   | 50 944,42                          | 139 018,50                         |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|   | <u>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|---|--|--|
| <b>Zysk z działalności gospodarczej</b> | <b>2 170 054,89</b>                      | <b>(2 259 914,52)</b>                    |
| <b>Zysk brutto</b>                      | <b>2 170 054,89</b>                      | <b>(2 259 914,52)</b>                    |
| <b>Podatek dochodowy</b>                | <b>(132 303,00)</b>                      | <b>92 903,00</b>                         |
| <b>Zysk netto</b>                       | <b>2 302 357,89</b>                      | <b>(2 352 817,52)</b>                    |

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

*Warszawa, 31 maja 2022 r.*

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|   | <b>31.12.2021</b>    | <b>31.12.2020</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>15 050 702,28</b> | <b>17 403 519,80</b> |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach                                    | 15 050 702,28        | 17 403 519,80        |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>2 002 995,00</b>  | <b>2 002 995,00</b>  |
| 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        | 8 787 625,42         |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | -                    | 6 612 899,38         |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | -                    | 6 612 899,38         |
| - z podziału zysku (ustawowo)   | -                    | 6 612 899,38         |
| 4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu  | 15 400 524,80        | 15 400 524,80        |
| <b>3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-2 352 817,52</b> | <b>6 612 899,38</b>  |
| 3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | -                    | 6 612 899,38         |
| - korekty błędów podstawowych   | -                    | -                    |
| 3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -                    | 6 612 899,38         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | -                    | 6 612 899,38         |
| - podział zysku (na kapitał zapasowy)   | -                    | 6 612 899,38         |
| 3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | -                    | -                    |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,   | (2 352 817,52)       | -                    |
| 7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | (2 352 817,52)       | -                    |
| <b>4. Wynik netto</b>   | <b>2 302 357,89</b>  | <b>-2 352 817,52</b> |
| a) zysk netto   | 2 302 357,89         | -                    |
| b) strata netto   | -                    | -2 352 817,52        |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>17 353 060,17</b> | <b>15 050 702,28</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>17 353 060,17</b> | <b>15 050 702,28</b> |

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

Warszawa, 31 maja 2022 r.

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|  | <b>31.12.2021</b>     | <b>31.12.2020</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                       |                       |
| <b>Zysk/(strata) netto</b>   | <b>2 302 357,89</b>   | <b>(2 352 817,52)</b> |
| <b>Korekty razem</b>   | <b>(7 309 777,37)</b> | <b>5 938 366,39</b>   |
| Amortyzacja  | 968 131,69            | 413 673,38            |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 116 011,19            | -                     |
| (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej                                   | 1 010 879,60          | -                     |
| Zmiana stanu rezerw  | 484 290,77            | 152 535,00            |
| Zmiana stanu zapasów   | (5 592 772,91)        | (3 166 806,08)        |
| Zmiana stanu należności  | 138 546,86            | 7 691 467,52          |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 860 561,87            | (5 088 416,30)        |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | (5 302 043,29)        | 5 925 228,01          |
| Inne korekty   | 6 616,85              | 10 684,86             |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>           | <b>(5 007 419,48)</b> | <b>3 585 548,87</b>   |
| <br>   |                       |                       |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                       |                       |
| <b>Wpływy</b>  | <b>664 180,49</b>     | <b>1 269 448,27</b>   |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 158 780,49            | -                     |
| Z aktywów finansowych, w tym:  | 5 400,00              | -                     |
| a) w jednostkach powiązanych   | -                     | -                     |
| b) w pozostałych jednostkach   | 5 400,00              | -                     |
| - spłata udzielonych pożyczek  | 5 400,00              | -                     |
| Inne wpływy inwestycyjne   | 500 000,00            | 1 269 448,27          |
| <br>   |                       |                       |
| <b>Wydatki</b>   | <b>244 191,50</b>     | <b>3 150 526,83</b>   |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 44 191,50             | 3 150 526,83          |
| Na aktywa finansowe, w tym:  | 200 000,00            | -                     |
| b) w pozostałych jednostkach   | 200 000,00            | -                     |
| - udzielone pożyczki   | 200 000,00            | -                     |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>         | <b>419 988,99</b>     | <b>(1 881 078,56)</b> |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|  | <b>31.12.2021</b>   | <b>31.12.2020</b>     |
|--|---------------------|-----------------------|
| <b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>    |                     |                       |
| <b>Wpływy</b>  | <b>4 117 772,19</b> | <b>0,00</b>           |
| Kredyty i pożyczki   | 4 117 772,19        | -                     |
| <b>Wydatki</b>   | <b>343 868,42</b>   | <b>1 305 628,14</b>   |
| Splaty kredytów i pożyczek                                       | -                   | 1 103 610,13          |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego          | 227 857,23          | -                     |
| Odsetki  | 116 011,19          | -                     |
| Inne wydatki finansowe   | -                   | 202 018,01            |
| <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b> | <b>3 773 903,77</b> | <b>(1 305 628,14)</b> |
| <b>Przeplwy pieniężne netto, razem</b>                           | <b>(813 526,72)</b> | <b>398 842,17</b>     |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                       | <b>923 629,31</b>   | <b>524 787,14</b>     |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>         | <b>(813 526,72)</b> | <b>398 842,17</b>     |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                         | <b>110 102,59</b>   | <b>923 629,31</b>     |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                         | -                   | -                     |

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

Warszawa, 31 maja 2022 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*

|                       | <b>Koszt<br/>zakończenia<br/>prac<br/>rozwojowych</b> | <b>Inne wartości<br/>niematerialne i<br/>prawne</b> | <b>Razem</b> |
|-----------------------|---|---|--------------|
| <b>Wartość brutto</b> |   |   |              |
| B.O. 01.01.2021       | 2 957 687,79  | 354 584,42  | 3 312 272,21 |
| Zwiększenia           | -   | 14 519,95   | 14 519,95    |
| Zmniejszenia          | -   | -   | -            |
| B.Z. 31.12.2021       | 2 957 687,79  | 369 104,37  | 3 326 792,16 |
| <b>Umorzenie</b>      |   |   |              |
| B.O. 01.01.2021       | -   | 353 359,97  | 353 359,97   |
| Zwiększenia           | 591 537,60  | 7 274,45  | 598 812,05   |
| Zmniejszenia          | -   | -   | -            |
| B.Z. 31.12.2021       | 591 537,60  | 360 634,42  | 952 172,02   |
| <b>Wartość netto</b>  |   |   |              |
| B.O. 01.01.2021       | 2 957 687,79  | 1 224,45  | 2 958 912,24 |
| B.Z. 31.12.2021       | 2 366 150,19  | 8 469,95  | 2 374 620,14 |

**2. Rzeczowe aktywa trwałe**

**2.1 Zmiana stanu środków trwałych**

|                       | <b>Urządzenia<br/>techniczne i<br/>maszyny</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Inne środki<br/>trwałe</b> | <b>Razem</b> |
|-----------------------|--|------------------------------|-------------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto</b> |  |                              |                               |              |
| B.O. 01.01.2021       | 194 250,33                                     | 1 072 830,55                 | 110 563,97                    | 1 377 644,85 |
| Zwiększenia           | 29 671,55                                      | 1 639 312,85                 | -                             | 1 668 984,40 |
| Zmniejszenia          | (7 726,28)                                     | (361 934,86)                 | (32 103,11)                   | (401 764,25) |
| B.Z. 31.12.2021       | 216 195,60                                     | 2 350 208,54                 | 78 460,86                     | 2 644 865,00 |
| <b>Umorzenie</b>      |  |                              |                               |              |
| B.O. 01.01.2021       | 159 512,22                                     | 591 546,26                   | 25 542,22                     | 776 600,70   |
| Zwiększenia           | 13 394,16                                      | 323 192,73                   | 32 732,75                     | 369 319,64   |
| Zmniejszenia          | (7 726,28)                                     | (287 274,77)                 | (32 103,11)                   | (327 104,16) |
| B.Z. 31.12.2021       | 165 180,10                                     | 627 464,22                   | 26 171,86                     | 818 816,18   |
| <b>Wartość netto</b>  |  |                              |                               |              |
| B.O. 01.01.2021       | 34 738,11                                      | 481 284,29                   | 85 021,75                     | 601 044,15   |
| B.Z. 31.12.2021       | 51 015,50                                      | 1 722 744,32                 | 52 289,00                     | 1 826 048,82 |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane**

| Lista                     | Budynki i lokal | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem        |
|---------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Lokale biurowo-magazynowe | 2 000 000       | -                               | -                 | -                  | 2 000 000,00 |
| B.Z. 31.12.2021           | 2 000 000       | -                               | -                 | -                  | 2 000 000,00 |

**2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

|  | 01.01.2021-<br>31.12.2021 | 01.01.2020<br>-31.12.2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: |                           |                           |
| - poniesione w roku                    | 1 668 984,40              | 192 839,04                |
| - planowane na rok następny            | 1 000 000,00              | 800 000,00                |

**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**

|                                     | <b>Kapitał<br/>zapasowy</b> | <b>Kapitał<br/>rezerwowy</b> |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| B.O. 01.01.2021                     | 15 400 524,80               | -                            |
| Zwiększenia z tytułu podziału zysku | -                           | -                            |
| B.Z. 31.12.2021                     | 15 400 524,80               | 0,00                         |

**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 2.302.357,89 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

**4. Należności**

**4. 1 Struktura należności**

|                            | <b>Wartość na<br/>dzień<br/>31.12.2021</b> | <b>Odpisy<br/>aktualizujące<br/>wartość<br/>należności</b> | <b>Wartość netto na<br/>dzień 31.12.2021</b> |
|----------------------------|--|--|--|
| Należności krótkoterminowe |  |  |  |
| Od pozostałych jednostek   |  |  |  |
| z tytułu dostaw i usług    | 9 199 063,90                               | 336 690,18   | 8 862 373,72                                 |
| inne                       | 419 336,92                                 | -  | 419 336,92                                   |
|                            | 9 618 400,82                               | 336 690,18   | 9 281 710,64                                 |

**5. Inwestycje**

**5. 1 Inwestycje długoterminowe**

|                       | <b>Udziały i akcje</b> | <b>Razem</b> |
|-----------------------|------------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto</b> |                        |              |
| B.O. 01.01.2021       | 1 595 000              | 1 595 000    |
| Zmniejszenia          | (1 595 000)            | (1 595 000)  |
| B.Z. 31.12.2021       | -                      | -            |
| <b>Wartość netto</b>  |                        |              |
| B.O. 01.01.2021       | 1 595 000              | 1 595 000    |
| B.Z. 31.12.2021       | -                      | -            |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**5. 2 Inwestycje krótkoterminowe**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe aktywa finansowe                          | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
| Udzielone pożyczki  | 416 841,81        | 202 018,01        |
|   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 110 102,59        | 923 629,31        |
| <i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</i> | 110 102,59        | 923 629,31        |

**6. Zapasy**

| Rodzaj zapasu     | Produkty gotowe | Towary       | Materialy    | Zaliczki na dostawy i usługi | Razem         |
|-------------------|-----------------|--------------|--------------|------------------------------|---------------|
| Wartość brutto    |                 |              |              |                              |               |
| B.O. 01.01.2021   | -               | 8 650 147,21 | -            | 254 856,96                   | 8 905 004,17  |
| B.Z. 31.12.2021   | -               | 4 659 176,69 | 9 174 137,74 | 664 462,65                   | 14 497 777,08 |
| Wartość bilansowa |                 |              |              |                              |               |
| B.O. 01.01.2021   | -               | 8 650 147,21 | -            | 254 856,96                   | 8 905 004,17  |
| B.Z. 31.12.2021   | -               | 4 659 176,69 | 9 174 137,74 | 664 462,65                   | 14 497 777,08 |

**7. Rozliczenia międzyokresowe**

**7. 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne**

|   |                     |                   |
|---|---------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe                                   | <b>31.12.2021</b>   | <b>31.12.2020</b> |
| Prace rozwojowe SCO                               | 1 296 378,86        | -                 |
| Licencje  | 20 050,87           | 15 622,75         |
| Ubezpieczenia                                     | 63 272,99           | 18 767,48         |
| Pozostałe   | -                   | 916,67            |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>1 379 702,72</b> | <b>35 306,90</b>  |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**7. 2 Rozliczenia międzyokresowe bierne**

|   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe                             |                   |                   |
| Rezerwy na koszty audytu                    | 17 000,00         | 11 000,00         |
| Rezerwy na koszty sporządzenia sprawozdania | 15 000,00         | -                 |
| Rezerwy na koszty czynszu                   | 90 000,00         | -                 |
| Inne rezerwy                                | 7 200,00          | -                 |
|   | <u>129 200,00</u> | <u>11 000,00</u>  |

Rezerwy na koszty usług obcych prezentowane są w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług.

**7. 3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

|  | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b>   |
|--|-------------------|---------------------|
| Krótkoterminowe  |                   |                     |
| Subwencja PFR  | -                 | 3 500 000,00        |
| Pozostałe przychody  | 577 311,10        | 143 130,57          |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów</b> | <u>577 311,10</u> | <u>3 643 130,57</u> |

**8. Rezerwy**

|                     | <b>Rezerwa z<br/>tytułu<br/>odroczonego<br/>podatku<br/>dochodowego</b> | <b>Rezerwa na<br/>świadczenia<br/>emerytalne i<br/>podobne</b> | <b>Pozostałe<br/>rezerwy</b> | <b>Razem</b>        |
|---------------------|---|--|------------------------------|---------------------|
| B.O. 01.01.2021     | 603 285,00  | 15 419,32  | -                            | 618 704,32          |
| Zwiększenia         | 282 374,00  | 5 754,93   | 196 161,84                   | 484 290,77          |
| B.Z. 31.12.2021     | <u>885 659,00</u>   | <u>21 174,25</u>   | <u>196 161,84</u>            | <u>1 102 995,09</u> |
| <i>w tym część:</i> |   |  | -                            |                     |
| długoterminowa      | -   | 9 336,61   | 98 080,92                    | 107 417,53          |
| krótkoterminowa     | -   | 11 837,64  | 98 080,92                    | 109 918,56          |

**9. Zobowiązania i zobowiązania warunkowe**

|                                    | <b>Kredyty i<br/>pożyczki</b> | <b>Z tyt. dostaw i<br/>usług</b> | <b>Z tyt. podatków i<br/>składek</b> | <b>Z tyt.<br/>wynagrodzeń</b> | <b>Leasing i inne</b> | <b>Razem</b>         |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>- od pozostałych jednostek:</b> |                               |                                  |                                      |                               |                       |                      |
| krótkoterminowe                    | 6 083 929,97                  | 2 763 273,95                     | 1 021 058,09                         | 373 561,80                    | 466 888,84            | 10 708 712,65        |
| w tym finansowe                    | -                             | -                                | -                                    | -                             | 279 005,79            | 279 005,79           |
| długoterminowe                     | -                             | -                                | -                                    | -                             | 1 178 800,79          | 1 178 800,79         |
| w tym finansowe                    | -                             | -                                | -                                    | -                             | 1 178 800,79          | 1 178 800,79         |
| B.Z. 31.12.2021                    | <u>6 083 929,97</u>           | <u>2 763 273,95</u>              | <u>1 021 058,09</u>                  | <u>373 561,80</u>             | <u>1 645 689,63</u>   | <u>11 887 513,44</u> |

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym zabezpieczony zastawem na zapasach.

**„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<br>zrealizowane | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                        |                        | Razem     |
|---|-------------------------|---|------------------------|------------------------|-----------|
|   |                         | do 3 miesięcy                                 | od 3 do<br>12 miesięcy | powyżej<br>12 miesięcy |           |
| Pożyczki udzielone i<br>należności własne | -                       | -   | 20 310,21              | -                      | 20 310,21 |
| <b>Razem</b>                              | -                       | -   | 20 310,21              | -                      | 20 310,21 |

**11. Koszty odsetkowe**

*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)*

|                  | Odsetki<br>zrealizowane | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                        |                        | Razem      |
|------------------|-------------------------|---|------------------------|------------------------|------------|
|                  |                         | do 3 miesięcy                                 | od 3 do<br>12 miesięcy | powyżej<br>12 miesięcy |            |
| Pozostałe pasywa | 132 637,79              | -   | 2 770,96               | -                      | 135 408,75 |
| <b>Razem</b>     | 132 637,79              | -   | 2 770,96               | -                      | 135 408,75 |

**12. Struktura przychodów ze sprzedaży**

|   | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>Struktura terytorialna</i>           |                                    |                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów</b> |                                    |                                    |
| Kraj                                    | 22 975 242,41                      | 11 632 082,35                      |
| Eksport                                 | 9 267 161,04                       | 9 185 381,21                       |
|   | <b>32 242 403,45</b>               | <b>20 817 463,56</b>               |
| <i>Struktura rzeczowa</i>               |                                    |                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów</b> |                                    |                                    |
| Ekran Led                               | 9 453 765,71                       | 6 356 238,23                       |
| Monitory                                | 4 843 400,61                       | 1 937 664,04                       |
| Usługi                                  | 5 396 905,89                       | 2 956 612,32                       |
| Kioski                                  | 10 023 975,41                      | 8 256 111,12                       |
| Licencje                                | 1 193 719,85                       | 650 235,00                         |
| Inne                                    | 1 330 636,0                        | 660 602,9                          |
|   | <b>32 242 403,45</b>               | <b>20 817 463,56</b>               |

**„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**

|  | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>31.12.2020</b> |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący                    | 477 151,00                         | (775,00)                          |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego | (609 454,00)                       | 93 678,00                         |
|  | (132 303,00)                       | 92 903,00                         |

**13.2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

|   | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>31.12.2020</b> |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk  | 2 170 054,89                       | (2 259 914,52)                    |
| I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania |                                    |                                   |
| Rezerwa na wynagrodzenia                          | 189 291,64                         | 54 017,89                         |
| Błędnie udokumentowane wydatki                    | 58 168,08                          | 47 911,68                         |
| Koszty samochodów osobowych                       | 84 335,12                          | 46 007,53                         |
| Rezerwa na koszty podróży służbowych              | -                                  | 70 000,00                         |
| Odsetki budżetowe                                 | 16 626,60                          | 8 944,97                          |
| Niewypłacone odsetki od pożyczek                  | 2 770,96                           |                                   |
| Koszty reprezentacji                              | 4 830,90                           | 18 147,96                         |
| Składki ZUS                                       | 116 160,27                         | 33 434,45                         |
| Błędnie udokumentowane koszty podróży             | -                                  | 3 971,34                          |
| Spisania należności                               | -                                  | 971 132,94                        |
| Odpis aktualizacyjny należności                   | 71 032,61                          | 63 195,90                         |
| PFRON   | 72 132,00                          | 26 139,00                         |
| Rezerwa na usługi audytorskie                     | 17 000,00                          | 11 000,00                         |
| Podatki NKUP                                      | 1 748,95                           | 11 926,02                         |
| Amortyzacja samochody NKUP                        | 300 738,41                         | 206 338,56                        |
| Amortyzacja WNiP NKUP                             | 591 537,60                         | -                                 |
| Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy         | -                                  | 47 556,52                         |
| Przychody przyszłych okresów                      | 3 456 285,30                       | -                                 |
| Koszty dot. zysków kapitałowych                   | 1 595 000,00                       | -                                 |
| Wartość netto sprzedanych środków trwałych NKUP   | 74 660,09                          | -                                 |
| Rezerwa na pozostałe usługi obce                  | 303 987,44                         | -                                 |
| Pozostałe   | 615 687,09                         | -                                 |
| Razem   | 7 571 993,06                       | 1 619 724,76                      |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Niewypłacone odsetki                        | 20 310,21             | 9 518,01              |
| Dotacja PFR                                 | 3 500 000,00          | -                     |
| Rozwiązanie rezerwy na koszty usług         | 69 368,75             | -                     |
| Pozostałe przychody niepodatkowe            | 16 331,02             | -                     |
| Przychody dot. zysków kapitałowych          | 500 000,00            | -                     |
| Prace badawczo-rozwojowe                    | 1 296 378,86          | 600 000,00            |
| Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy | 79 431,78             | 1 639,42              |
| Raty leasingu operacyjnego                  | 291 221,40            | 206 338,56            |
| Razem                                       | <u>5 773 042,02</u>   | <u>817 495,99</u>     |
| Dochód do opodatkowania                     | <u>3 969 005,93</u>   | <u>(1 457 685,75)</u> |
| Strata z lat ubiegłych                      | <u>(1 457 685,75)</u> | <u>-</u>              |
| Podstawa opodatkowania                      | <u>2 511 320,00</u>   | <u>(1 457 686,00)</u> |
| Podatek                                     | <u>477 151,00</u>     | <u>-</u>              |

**13. 3 Odroczonego podatek dochodowy**

|  | <u>31.12.2021</u>   | <u>31.12.2020</u>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Ujemne różnice przejściowe:  |                     |                     |
| • Niewypłacone wynagrodzenia   | 204 710,96          | 54 017,89           |
| • Odpis aktualizujący należności                                     | 336 690,18          | 265 657,57          |
| • Rezerwy na koszty podróży  | 72 302,06           | 130 670,81          |
| • ZUS płatnika płatny w 2022   | 116 160,27          | 33 434,45           |
| • Rezerwy na usługi obce   | 368 155,52          | 11 000,00           |
| • Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy                          | -                   | 47 556,52           |
| • Amortyzacja WNiP NKUP  | 591 537,60          | -                   |
| • Przychody przyszłych okresów                                       | 3 456 285,30        | -                   |
| • Amortyzacja samochody NKUP   | 219 231,96          | 206 338,56          |
| • Odsetki naliczone od pożyczki i kredytu                            | 2 770,96            | -                   |
| • Wartość netto sprzedanych środków trwałych NKUP                    | 74 660,09           | -                   |
| Ujemne różnice przejściowe razem                                     | <u>5 442 504,90</u> | <u>748 675,80</u>   |
| <b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <u>1 034 076,00</u> | <u>142 248,00</u>   |
| Dodatnie różnice przejściowe:  |                     |                     |
| • Prace badawczo rozwojowe   | 4 254 066,65        | 2 957 687,79        |
| • Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny                       | 79 431,78           | 1 639,42            |
| • Raty kapitałowe leasingu operacyjnego                              | 291 221,40          | 206 338,56          |
| • Pozostałe przychody niepodatkowe                                   | 16 331,02           | -                   |
| • Niewypłacone odsetki   | 20 310,21           | 9 518,01            |
| Dodatnie różnice przejściowe razem                                   | <u>4 661 361,06</u> | <u>3 175 183,78</u> |



**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

|  |                                    |                                   |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>  | 885 659,00                         | 603 285,00                        |
| <b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego</b>   | 1 034 076,00                       | 142 248,00                        |
| <b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy</b>  | 885 659,00                         | 603 285,00                        |
| <b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>  | (609 454,00)                       | 93 678,00                         |
| <b>14. Zatrudnienie</b>  |                                    |                                   |
| Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym  |                                    |                                   |
|  | <b>2021</b>                        | <b>2020</b>                       |
| Pracownicy umysłowi  | 47                                 | 30,0                              |
| Ogółem   | 47                                 | 30                                |
| <b>15. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących</b> |                                    |                                   |
| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>31.12.2021</b>                  | <b>31.12.2020</b>                 |
| Wynagrodzenia  |                                    |                                   |
| Organy zarządzające  | 656 810,00                         | 370 000,00                        |
| Organy nadzorujące   | -                                  | -                                 |
| <b>Razem</b>   | <b>656 810,00</b>                  | <b>370 000,00</b>                 |
| <b>16. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne</b>  |                                    |                                   |
|  | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020-<br/>31.12.2020</b> |
| Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego   | 17 000,00                          | 11 000,00                         |
| <b>17. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego</b>   |                                    |                                   |
| Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.   |                                    |                                   |
| <b>18. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym</b>  |                                    |                                   |
| Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.  |                                    |                                   |

**„M4B” Spółka Akcyjna**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**19. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

**a) Rozrachunki na dzień bilansowy**

|               | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | Należności z rozliczeń wzajemnych |
|---------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| M4B Sp.z o.o. | -                                    | -                                 |
|               | -                                    | -                                 |

**b) Transakcje z jednostkami powiązanymi**

|               | Koszty     |
|---------------|------------|
| M4B Sp.z o.o. | 115 572,67 |
|               | 115 572,67 |

**20. 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. W ramach analizy zostały zdefiniowane następujące perspektywy w obszarze których prowadzony jest stały monitoring sytuacji:

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

a. wpływ na organicznie rozwoju lub prowadzenia działalności poprzez organicznie rynku zbytu. W tym zakresie Spółka nie identyfikuje istotnego wpływu ponieważ nie jest w istotny sposób obecna na rynkach objętych konfliktem. Szacowana maksymalna utrata przychodów w wyniku całkowitego zaniku obrotu na obszarze Rosji i Ukrainy nie przekracza 1% planowanych obrotów na rok 2022.

b. wpływ na ograniczenie w zakresie zaopatrzenia w kluczowe komponenty i surowce. Spółka nie identyfikuje bezpośredniego ryzyka w tym obszarze.

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

a. Zaburzenie łańcucha dostaw na skutek utrudnionej drożności szlaków komunikacyjnych. Spółka nie odczuwa w istotny sposób wpływu w postaci braku możliwości zaopatrzenia lub ograniczania zbytu na skutek blokady szlaków handlowych. Niemniej jednak spółka prowadzi aktywny monitoring możliwości w zakresie monitorowania alternatywnych dróg zaopatrzenia jak np. fracht morski czy transport lotniczy. Zarząd ryzyko w tym zakresie identyfikuje jako możliwość ewentualnego wydłużenia czasu dostawy a nie całkowity stały lub chwilowy brak możliwości zaopatrzenia.

## **„M4B” Spółka Akcyjna**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

b. Wzmoczone fluktuacje na rynku walutowym rozumiane jako podniesienie ryzyka różnic kursowych. Spółka w obrocie gospodarczym wykorzystuje w istotnej skali transakcje walutowe tym samym jest narażona na ryzyko w tym zakresie. Podjęto działania niwelujące potencjalne ryzyko wzmoczonej zmienności rynku walutowego poprzez kwotowanie ceny produktów w odniesieniu do waluty w której kupowane są istotne komponenty do ich wytworzenia.

c. Wpływ pośredni poprzez oddziaływanie na głównych dostawców i odbiorców co może objawić się zmniejszeniem skali potencjalnych zamówień lub spływu należności. Spółka w tym zakresie prowadzi stały monitoring sytuacji swoich głównych dostawców i odbiorców. Nie zarejestrowano istotnego wpływu w tym zakresie na prowadzoną działalność.

#### Wpływ COVID 19 na działalność spółki

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z Covid 19. Ewentualny negatywny rozwój sytuacji w tym zakresie, objawiający się kolejnymi ograniczeniami w swobodzie działalności gospodarczej w poszczególnych obszarach był odczuwalny w działalności spółki na przestrzeni roku 2021. Wpływ ten objawiał się głównie w sposób pośredni poprzez ograniczenia działalności głównych odbiorców i dostawców, jednak skala jego oddziaływania charakteryzuje się istotnym trendem malejącym. Spółka na skutek opracowania nowej linii produktów w postaci kas samoobsługowych SELF, obniżyła wrażliwość na wpływ sytuacji związanej z Covid 19. Kasy samoobsługowe SELF wpisują się w wymuszone Covid 19 organicznie interakcji między ludzkich w handlu, stanowiąc jednocześnie sposób na częściowe zniwelowania przez naszych odbiorców ograniczenia dostępności siły roboczej.

Jarosław Leśniewski  
*Prezes Zarządu*

Piotr Toński  
*Wiceprezes Zarządu*

Klemens Cegiel  
*Główny Księgowy*

*Warszawa, 31 maja 2022 r.*