

„M4B” SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019 R.**

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 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 2019 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r., poz. 395 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 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 29 748 511,13 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości 6 612 899,38 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 24 lipiec 2020 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. , dane porównawcze obejmują okres 12 miesięcy, od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 r., poz. 395 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. 9 Rezerwy na zobowiązania

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

2. 10 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. 11 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. 12 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:

	31.12.2019	31.12.2018
EUR	4,2585	4,3000
USD	3,7977	3,7597
CNY	0,5455	0,5481

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 24 lipiec 2020 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe	2 677 691,27	2 792 320,80
Wartości niematerialne i prawne	178 275,69	350 482,04
Inne wartości niematerialne i prawne	178 275,69	350 482,04
Rzeczowe aktywa trwałe	821 024,58	801 126,76
Środki trwałe	821 024,58	801 126,76
urządzenia techniczne i maszyny	34 277,18	20 229,58
środki transportu	688 254,81	751 037,93
inne środki trwałe	98 492,59	29 859,25
Środki trwałe w budowie	-	-
Inwestycje długoterminowe	1 595 000,00	1 595 000,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 595 000,00	1 595 000,00
w jednostkach powiązanych	1 595 000,00	1 595 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83 391,00	45 712,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	83 391,00	45 712,00
Aktywa obrotowe	27 070 819,86	20 529 036,69
Zapasy	5 738 198,09	3 611 475,43
Towary	4 784 551,43	2 800 602,90
Zaliczki na dostawy	953 646,66	810 872,53
Należności krótkoterminowe	17 111 725,02	14 202 252,04
Należności od jednostek powiązanych	-	237 321,45
z tytułu dostaw i usług	-	237 321,45
Należności od pozostałych jednostek	17 111 725,02	13 964 930,59
z tytułu dostaw i usług	15 424 674,13	12 740 810,41
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	879 215,92	1 188 340,67
inne	807 834,97	35 779,51
Inwestycje krótkoterminowe	1 794 235,41	1 182 429,50
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 794 235,41	1 182 429,50
w jednostkach powiązanych	1 269 448,27	961 283,84
w pozostałych jednostkach	524 787,14	221 145,66
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	524 787,14	221 145,66
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 426 661,34	1 532 879,72
AKTYWA RAZEM	29 748 511,13	23 321 357,49

„M4B” Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny	17 403 519,80	12 348 505,42
Kapitał zakładowy	2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał zapasowy	8 787 625,42	4 104 724,62
Zysk netto	6 612 899,38	6 240 785,80
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 344 991,33	10 972 852,07
Rezerwy na zobowiązania	450 750,00	285 088,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	450 750,00	285 088,00
Zobowiązania długoterminowe	428 299,33	540 069,22
Wobec pozostałych jednostek	428 299,33	540 069,22
inne zobowiązania finansowe	428 299,33	540 069,22
Zobowiązania krótkoterminowe	11 415 542,00	9 635 351,61
Wobec jednostek powiązanych	470 784,35	790 398,78
z tytułu dostaw i usług	470 784,35	790 398,78
Wobec pozostałych jednostek	10 944 757,65	8 844 952,83
kredyty i pożyczki	3 069 767,91	1 342 208,15
inne zobowiązania finansowe	3 078 700,36	4 122 482,47
z tytułu dostaw i usług	3 110 647,69	2 539 221,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 029 229,61	795 760,81
z tytułu wynagrodzeń	129 630,72	45 280,40
inne	526 781,36	-
Rozliczenia międzyokresowe	50 400,00	512 343,24
Inne rozliczenia międzyokresowe	50 400,00	512 343,24
krótkoterminowe	50 400,00	512 343,24
PASYWA RAZEM	29 748 511,13	23 321 357,49

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 24 lipiec 2020 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	44 333 351,57	33 075 870,87
- w tym od jednostek powiązanych	-	104 500,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 333 351,57	33 075 870,87
Koszty działalności operacyjnej	35 210 310,49	24 553 153,43
Amortyzacja	479 274,46	196 068,77
Zużycie materiałów i energii	733 974,99	299 955,62
Usługi obce	9 029 053,63	5 771 370,43
Podatki i opłaty	23 106,37	4 909,64
Wynagrodzenia	3 459 648,18	2 325 933,08
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	408 801,16	88 688,52
- emerytalne	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	855 304,22	479 073,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 221 147,48	15 387 153,56
Zysk ze sprzedaży	9 123 041,08	8 522 717,44
Pozostałe przychody operacyjne	133 643,06	468 750,67
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 528,45	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne	128 114,61	468 750,67
Pozostałe koszty operacyjne	653 740,57	998 776,08
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 992,00	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	644 748,57	998 776,08
Zysk z działalności operacyjnej	8 602 943,57	7 992 692,03
Przychody finansowe	0,02	2 421,33
Odsetki:	0,02	2 421,33
Inne	-	-
Koszty finansowe	296 730,58	295 037,56
Odsetki	279 311,22	56 296,26
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-
Inne	17 419,36	238 741,30

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
Zysk z działalności gospodarczej	8 306 213,01	7 700 075,80
Zysk brutto	8 306 213,01	7 700 075,80
Podatek dochodowy	1 693 313,63	1 459 290,00
Zysk netto	6 612 899,38	6 240 785,80

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 24 lipiec 2020 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 348 505,42	12 348 505,42
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 348 505,42	12 348 505,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 104 724,62	2 284 885,17
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 682 900,80	1 819 839,45
a) zwiększenie (z tytułu)	4 682 900,80	1 819 839,45
- z podziału zysku (ustawowo)	4 682 900,80	1 819 839,45
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 787 625,42	4 104 724,62
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	-	-
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 240 785,80	2 858 429,45
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 240 785,80	2 858 429,45
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	6 240 785,80	2 858 429,45
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4. Wynik netto	6 612 899,38	6 240 785,80
a) zysk netto	6 612 899,38	6 240 785,80
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 403 519,80	12 348 505,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 403 519,80	12 348 505,42

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 24 lipiec 2020 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2019	31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) netto	6 612 899,38	6 240 785,80
Korekty razem	(5 305 546,76)	(10 092 485,36)
Amortyzacja	479 274,46	196 068,77
Zmiana stanu zapasów	(2 126 722,66)	(2 264 456,95)
Zmiana stanu należności	(2 909 472,98)	(8 101 779,33)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	621 837,25	1 235 778,65
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 355 724,86)	(1 158 096,50)
Inne korekty	(14 737,97)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	1 307 352,62	(3 851 699,56)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 528,45	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 528,45	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	497 747,02	1 423 492,22
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	189 582,59	462 208,38
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	308 164,43	961 283,84
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(492 218,57)	(462 208,38)

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2019	31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 727 559,76	5 284 528,37
Wpływy netto z wydania udziałów/emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	1 727 559,76	1 342 208,15
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	3 942 320,22
Wydatki	2 239 052,33	1 278 590,00
Nabycie {udziałów/akcji} własnych	-	240 000,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 083 500,33	1 038 590,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spląty kredytów i pożyczek	1 155 552,00	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	(511 492,57)	4 005 938,37
Przepływy pieniężne netto, razem	303 641,48	(1 269 253,41)
Środki pieniężne na początek okresu	221 145,66	1 490 399,07
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	303 641,48	(1 269 253,41)
Środki pieniężne na koniec okresu	524 787,14	221 145,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 24 lipiec 2020 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

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
B.O. 01.01.2019	1 377 391,09	1 377 391,09
Zwiększenia	4 102,38	4 102,38
B.Z. 31.12.2019	<u>1 381 493,47</u>	<u>1 381 493,47</u>
Umorzenie		
B.O. 01.01.2019	1 026 909,05	1 026 909,05
Zwiększenia	176 308,73	176 308,73
B.Z. 31.12.2019	<u>1 203 217,78</u>	<u>1 203 217,78</u>
Wartość netto		
BO 01.01.2018	350 482,04	350 482,04
B.Z. 31.12.2019	<u>178 275,69</u>	<u>178 275,69</u>

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Środki transportu w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2019	720 231,47	987 005,60	32 266,37	32 947,83	1 772 451,27
Zwiększenia	215 732,00	114 978,09		70 502,12	401 212,21
Zmniejszenia	(84 841,00)	(903 957,06)	-	-	(988 798,06)
przesunięcia między grupami		(6 356,50)		6 356,50	-
B.Z. 31.12.2019	<u>851 122,47</u>	<u>191 670,13</u>	<u>32 266,37</u>	<u>109 806,45</u>	<u>1 184 865,42</u>
Umorzenie					
B.O. 01.01.2019	-	966 776,02	1 459,91	3 088,58	971 324,51
Zwiększenia	218 693,00	72 792,33	3 255,12	8 225,28	302 965,73
Zmniejszenia	(28 274,00)	(882 175,40)	-	-	(910 449,40)
B.Z. 31.12.2019	<u>190 419,00</u>	<u>157 392,95</u>	<u>4 715,03</u>	<u>11 313,86</u>	<u>363 840,84</u>
Wartość netto					
B.O. 01.01.2019	720 231,47	20 229,58	30 806,46	29 859,25	801 126,76
B.Z. 31.12.2019	<u>660 703,47</u>	<u>34 277,18</u>	<u>27 551,34</u>	<u>98 492,59</u>	<u>821 024,58</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwałe niemortyzowane

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. 31.12.2019	2 000 000	-	-	-	2 000 000,00

2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	405 314,59	111 726,34
- planowane na rok następny	300 000,00	500 000,00

3. Kapitał własny

3. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusze	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jarosław Leśniewski	3 934 750	1 062 382,50	53,04%
New Gym S.A.	1 013 917	273 757,59	13,67%
Marek Sypek	1 000 459	270 123,93	13,49%
Piotr Toński	846 665	228 599,55	11,41%
Poniżej 5% głosów na WZ	622 709	168 131,43	8,39%
	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. 01.01.2019	4 104 724,62	-
Zwiększenia z tytułu podziału zysku	4 682 900,80	-
B.Z. 31.12.2019	8 787 625,42	0,00

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podziałem uzyskanego zysku. Spółka zamierza podzielić uzyskany zysk netto w wysokości 6.612.899,38 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników.

4. Należności

4. 1 Struktura należności

	Wartość netto na dzień 31.12.2019	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto na dzień 31.12.2019
Należności krótkoterminowe			
Od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	15 515 501,76	90 827,63	15 424 674,13
z tyt.podatków (VAT)	879 215,92	-	879 215,92
inne	919 469,01	111 634,04	807 834,97
	17 314 186,69	202 461,67	17 111 725,02

5. Inwestycje

5. 1 Inwestycje długoterminowe

	Udziały i akcje	Razem
Wartość brutto		
B.O. 01.01.2019	1 595 000	1 595 000
Zwiększenia	-	-
B.Z. 31.12.2019	1 595 000	1 595 000
Wartość netto		
B.O. 01.01.2019	1 595 000	1 595 000
B.Z. 31.12.2019	1 595 000	1 595 000

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 2 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki	304 007,03	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	965 441,24	961 283,84
	<u>1 269 448,27</u>	<u>961 283,84</u>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	524 787,14	200 862,53
Konto Split payment	-	20 283,13
	<u>524 787,14</u>	<u>221 145,66</u>

6. Zapasy

Rodzaj zapasu	Produkty gotowe	Towary	Materialy	Zaliczki na dostawy i usługi	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2019	-	2 800 602,91	-	810 872,53	3 611 475,44
B.Z. 31.12.2019	-	4 784 551,43	-	953 646,66	5 738 198,09
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2019					-
B.Z. 31.12.2019	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa					
B.O. 01.01.2019	-	2 800 602,91	-	810 872,53	3 611 475,44
B.Z. 31.12.2019	-	4 784 551,43	-	953 646,66	5 738 198,09

7. Rozliczenia międzyokresowe

7. 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe	31.12.2019	31.12.2018
Prace rozwojowe-Wave 2	2 156 420,00	1 493 400,00
Prace rozwojowe Inne	201 267,79	-
Licencje	39 155,38	12 917,01
Ubezpieczenia	15 859,06	16 654,77
Opłata wstępna samochodu osobowego	8 371,57	8 371,57
Zaliczka na wykładzinę	5 325,00	-
Domeny internetowe	262,54	33,33
Pozostałe	-	1 503,06
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>2 426 661,34</u>	<u>1 532 879,74</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. 2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2019	31.12.2018
Krótkoterminowe		
Rezerwy na koszty audytu	11 000,00	8 000,00
Rezerwy na koszty telekomunikacyjne	-	2 633,27
Rezerwy na koszty animatora rynku	-	900,00
Rezerwy na koszty sprzętania	-	1 100,00
	11 000,00	12 633,27

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

8. Zobowiązania

	linie kredytowe	Z tyt. dostaw i usług	Z tyt. PIT, CIT i ZUS	Z tyt. wynagrodzeń	Faktoring, Leasing, Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:						
krótkoterminowe	-	470 784,35	-	-	-	470 784,35
B.Z. 31.12.2019	-	470 784,35	-	-	-	470 784,35
- od pozostałych jednostek:						
krótkoterminowe	3 069 767,91	3 110 647,69	1 029 229,61	129 630,72	3 605 481,72	10 944 757,65
B.Z. 31.12.2018	3 069 767,91	3 110 647,69	1 029 229,61	129 630,72	3 605 481,72	10 944 757,65

9. Przychody odsetkowe

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	0,02	-	-	-	0,02
Razem	0,02	-	-	-	0,02

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	279 311,22	-	-	-	279 311,22
Razem	279 311,22	-	-	-	279 311,22

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	28 502 802,97	20 577 335,81
Eksport	15 830 548,60	12 498 535,06
	44 333 351,57	33 075 870,87
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Ekrany Led	14 658 357,24	20 160 775,08
Monitory	9 243 576,26	3 760 453,21
Usługi	4 951 086,44	3 002 384,00
Kioski	12 542 248,56	2 654 219,58
Licencje	1 595 968,57	1 074 963,00
Inne	1 342 114,5	2 423 076,0
	44 333 351,57	33 075 870,87

12. Podatek dochodowy od osób prawnych

12.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	1 565 331,00	1 197 945,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	127 982,63	261 345,00
	1 693 313,63	1 459 290,00

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk	8 306 213,01	7 700 075,80
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Rezerwa na wynagrodzenia	127 562,27	83 425,31
Błędnie udokumentowane wydatki	146 813,40	805,64
Koszty samochodów osobowych	67 799,09	-
Rezerwa na koszty podróży służbowych	52 862,38	142 427,74
Odsetki budżetowe	46 428,07	18 104,87
Koszty reprezentacji	44 532,60	
Darowizny	44 000,00	-
Składki ZUS	37 380,57	-
Błędnie udokumentowane koszty podróży	35 160,35	
Spisania należności	16 586,67	37 749,91
Odpis aktualizacyjny należności	202 461,67	
PFRON	13 189,00	-
Rezerwa na usługi audytorskie	11 000,00	8 000,00
Podatek VAT	-	2 759,38
Rezerwy na koszty telekomunikacyjne	-	2 633,27
Rezerwy na koszty animatora rynku	-	900,00
Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	7 635,17	2 103,39
Pozostałe	1 932,54	1 100,00
Razem	<u>855 343,78</u>	<u>300 009,51</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Prace badawczo-rozwojowe	864 287,79	1 493 400,00
Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	14 682,71	7 065,34
Razem	<u>878 970,50</u>	<u>1 500 465,34</u>
Dochód do opodatkowania	<u>8 282 586,29</u>	<u>6 499 619,97</u>
Darowizn	44 000,0	-
Podstawa opodatkowania	<u>8 238 586,00</u>	<u>6 499 619,97</u>
Podatek	<u>1 565 331,00</u>	<u>1 234 928,00</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. 3 Odroczoney podatek dochodowy

	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe:		
• Wynagrodzenia	127 562,27	83 425,31
• Odpis aktualizujący należności	202 461,67	-
• Rezerwy na koszty podróży	52 862,38	142 427,74
• ZUS płatnika płatny w 2020	37 380,57	-
• Rezerwy na usługi obce	11 000,00	12 633,27
• Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	7 635,17	2 103,39
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>438 902,06</u>	<u>240 589,71</u>
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>83 391,00</u>	<u>45 712,04</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Prace badawczo rozwojowe	2 357 687,79	1 493 400,00
• Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	14 682,71	7 065,34
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>2 372 370,50</u>	<u>1 500 465,34</u>
Wartość rezerwy na odroczoney podatek dochodowy	<u>450 750,00</u>	<u>285 088,00</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego	<u>83 391,00</u>	<u>45 712,04</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczoney podatek dochodowy	<u>450 750,00</u>	<u>285 088,41</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>127 982,63</u>	<u>261 345,00</u>

13. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	2019	2018
Pracownicy umysłowi	30	10,0
Ogółem	<u>30</u>	<u>10</u>

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

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Wynagrodzenia		
Organy zarządzające	1 136 225,00	1 311 193,00
Organy nadzorujące	-	-
Razem	<u>1 136 225,00</u>	<u>1 311 193,00</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00	8 000,00

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

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

17. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. W chwili przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia i nie można do końca oszacować negatywnego wpływu na działalność spółki. Z penością w związku z ograniczeniami w transporcie międzynarodowym doszło do wydłużenia terminu dostaw co wymusiło dokładne i szczegółowe planowanie poszczególnych zamówień. Ponadto jednostka posiada wystarczające zapasy, aby utrzymać dostawy do końca roku.

Zarząd jednostki ściśle monitoruje sytuację i aby zminimalizować wpływ sytuacji na jednostkę wprowadził nowy produkt związany z badaniami pod kątem COVID.

Jednostka zastosowała szereg środków zapobiegawczych w szczególności pracę zdalną, aby uniemożliwić zarażenie wirusem.

Ponad to Zarząd Spółki w dniu 5 czerwca podjął uchwałę o zamknięciu oddziału we Włoszech.

18. Transakcje z jednostkami powiązanymi

a) Rozrachunki na dzień bilansowy

	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z rozliczeń wzajemnych
M4B Sp.z o.o.	277 605,80	965 441,24
Room Manager Sp.z o.o.	193 178,55	-
	<u>470 784,35</u>	<u>965 441,24</u>

b) Transakcje z jednostkami powiązanymi

	Koszty
M4B Sp.z o.o.	<u>3 844 903,38</u>
	<u>3 844 903,38</u>

„M4B” Spółka Akcyjna Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

c) Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Zgodnie z informacją zaprezentowaną w nocie 5.2 niniejszego sprawozdania, na dzień bilansowy Spółka jest 95% właścicielem spółki Room Manager SA.

Zgodnie z art 56 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości Spółka korzysta ze zwolnienia od obowiązku sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego.

Poniżej przedstawiono podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność jednostek zależnych w roku obrotowym i w okresie ubiegłym.

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Room Manager		
przychody netto z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	-	350 000,00
wynik finansowy netto	-	22 880,26
wartość kapitału własnego, w tym: <i>kapitał zakładowy</i>	269 814,76 70 000,00	269 814,76 70 000,00
aktywa trwałe	206 664,10	206 664,10
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-

19. Kontynuacja działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Jarosław Lesniewski
Prezes Zarządu

Piotr Tonski
Wiceprezes Zarządu

Ewa Pawlak
*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 24 lipiec 2020 r.