

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 4 3 0 1 8 6 1 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 8 0 4 6 8
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-04-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	BYSŁAWSKA	Nr domu	82
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	04-994
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7 0 2 2 Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - 1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;
 - 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - 3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;
 - 4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według zasad określonych w pkt. 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;
 - 5) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
 - 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
 - 7) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt. 7a;
 - 7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
 - 8) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 8a;
 - 8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
 - 9) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
 - 9a) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;
 - 10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej".

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebieganie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Koszty w spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym z użyciem kont zespołu „4”, a co za tym idzie rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Szczegółowa polityka rachunkowości omówiona w Informacji Dodatkowej

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Szczegóły w Informacji Dodatkowej.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MBF GROUP SPÓŁKA
AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 393 634,99	2 713 115,90
	– od jednostek powiązanych	2 400,00	301 315,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 222 460,00	2 685 750,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 171 174,99	27 365,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 293 146,04	3 033 949,84
I	Amortyzacja	4 258,41	5 809,87
II	Zużycie materiałów i energii	75 712,51	57 234,64
III	Usługi obce	1 420 463,65	2 822 629,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 399,17	3 360,02
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	41 017,41	110 779,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 217,23	22 368,73
	– emerytalne	4 003,29	3 220,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 338,92	5 619,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 739 738,74	6 147,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	100 488,95	-320 833,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	76,46	90 298,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	89 863,43
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	76,46	435,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	41 770,80	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	41 770,80	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	58 794,61	-230 535,36
G	Przychody finansowe	8 298,22	48 077,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	5 899,37	48 077,75
	– od jednostek powiązanych	0,00	48 073,27
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	2 398,85	0,00
H	Koszty finansowe	1 419 933,25	2 225 829,34
I	Odsetki, w tym:	1 416,06	915,09
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 418 517,19	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 224 914,25
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 352 840,42	-2 408 286,95
J	Podatek dochodowy	132 928,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 485 768,42	-2 408 286,95

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	2 041 884,26	4 421 299,46	A	Kapitał (fundusz) własny	5 875 724,82	7 361 493,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 000 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	446 795,75	446 795,75
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 484,34	13 742,75		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	9 484,34	13 742,75	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu	9 484,32	13 155,66				
e)	inne środki trwałe	0,02	587,09				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 302,51	2 322 984,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-1 485 768,42	-2 408 286,95
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	2 030 779,92	4 305 136,71	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 846 251,28	1 643 757,81
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	670 090,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	670 090,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 030 779,92	4 305 136,71	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	790 903,92	3 065 260,71		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje	790 903,92	3 065 260,71		– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 239 876,00	1 239 876,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	1 239 876,00	1 239 876,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 846 251,28	966 657,81
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	57 491,19
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 620,00	102 420,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	57 491,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 620,00	102 420,00		– do 12 miesięcy	0,00	57 491,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	5 680 091,84	4 583 951,59	b)	inne		
I	Zapasy	346 805,65	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	346 805,65	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 846 251,28	909 166,62
II	Należności krótkoterminowe	2 753 031,11	1 818 986,63	a)	kredyty i pożyczki	153 669,41	125 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	798 286,44	427 907,69
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	798 286,44	427 907,69
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	308 000,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	165 806,41	59 114,43
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	420 489,02	297 144,50
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 753 031,11	1 818 986,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 010,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 237 841,47	1 805 527,71	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	2 237 841,47	1 805 527,71	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 010,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	218 814,94	13 458,92		– krótkoterminowe	0,00	7 010,00
c)	inne	296 374,70	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 580 255,08	2 761 756,37				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 339 225,08	2 520 726,37				
a)	w jednostkach powiązanych	260 000,00	95 506,14				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	260 000,00	95 506,14				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	665 520,86	1 874 183,86				
	– udziały lub akcje	600 676,10	600 676,10				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	64 844,76	1 273 507,76				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 413 704,22	551 036,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 413 704,22	551 036,37				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	241 030,00	241 030,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 208,59				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 721 976,10	9 005 251,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 721 976,10	9 005 251,05

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 361 493,24	9 769 780,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 361 493,24	9 769 780,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 000 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	446 795,75
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- kosztów pozyskania kapitału	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	446 795,75
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-85 302,51	2 322 984,44
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 322 984,44
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	2 322 984,44
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 322 984,44
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-85 302,51	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-85 302,51	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-85 302,51	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-85 302,51	2 322 984,44
6.	Wynik netto	-1 485 768,42	-2 408 286,95
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 485 768,42	2 408 286,95
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 875 724,82	7 361 493,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 875 724,82	7 361 493,24

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 485 768,42	-2 408 286,95
II.	Korekty razem	2 230 984,90	2 316 551,74
1.	Amortyzacja	4 258,41	5 809,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 418 517,19	2 159 216,32
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-346 805,65	195 781,83
7.	Zmiana stanu należności	934 044,48	2 170 532,93
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	220 970,47	-2 214 464,21
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-325,00
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	745 216,48	-91 735,21
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	855 844,08	89 867,91
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	855 844,08	4,48
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	855 844,08	4,48
	- zbycie aktywów finansowych	855 839,60	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	4,48	4,48
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	89 863,43
II.	Wydatki	260 000,00	245 483,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	260 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	260 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	260 000,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	245 483,06
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	595 844,08	-155 615,15
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 899,37	138 426,73
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	138 426,73
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 899,37	0,00
II.	Wydatki	506 596,18	915,09
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	505 180,12	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 416,06	915,09
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-500 696,81	137 511,64
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	840 363,75	-109 838,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	840 363,75	-109 838,72
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	573 340,47	683 179,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 413 704,22	573 340,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 352 840,42					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	112 804,09	6 366,29	106 437,80			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 052 464,13	705 990,00	1 346 474,13			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	705 990,00					
K.	Podatek dochodowy	132 928,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja Dodatkowa 2020 - szczegółowy opis do noty podatkowej znajduje się w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do Sprawozdania Finansowego pkt. 27

INFORMACJA DODATKOWA

do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020

I. WPROWADZENIE

MBF Group Spółka Akcyjna prowadzi działalność od 2011 roku. Organem rejestrowym Spółki jest Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy, gdzie Spółka jest zarejestrowana pod Nr KRS 0000380468. Posiada NIP 8943018615 oraz Regon 021480943.

Siedzibą Spółki jest 04-994 Warszawa, ul. Bysławska 82.

Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki:

Przeważającym przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest: PKD 70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania

Pozostałym przedmiotem działalności Spółki są:

- PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
- PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych
- PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- PKD 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- PKD 82.99.Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- PKD 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów,
- PKD 64.20.Z Działalność holdingów finansowych,
- PKD 66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze pochodzą z okresu od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

Zgodnie z umową czas trwania Spółki jest nieoznaczony, a sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Nie są znane okoliczności, które mogłyby wskazywać na istnienie zagrożeń dla jej kontynuowania.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 000 000,00 PLN i jego struktura w porównaniu z rokiem ubiegłym nie uległa zmianie. Przyjęte wcześniej zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady sporządzania sprawozdania finansowego nie zmieniły się. Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Spółka na dzień 31-12-2020 roku zatrudniała 1 pracownika. Przeciętne zatrudnienie w 2020 wyniosło 1 osobę. Stanowisko pracy – Prezes Zarządu.

Spółka w 2020 roku nie dokonała nabycia ani zbycia środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych oraz kontynuowała przyjęty uprzednio model amortyzacji.

Informacje liczbowe zamieszczone w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z księgami Spółki prowadzonymi w formie komputerowej w systemie finansowo – księgowo - płacowym Comarch OPTIMA oraz programie magazynowo - fakturowym RAKS.

II. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

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 2013 r. poz. 330; ostatnie zmiany Dz. U. z 2015 poz. 1893). Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
2. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) zarówno rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.
3. 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 porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży usług obejmują należne lub uzyskane od kontrahentów kwoty, pomniejszone o podatek VAT. Ponadto Spółka prowadziła sprzedaż zwolnioną z podatku VAT, dotyczącą obrotu akcjami, udziałami, papierami wartościowymi i innymi instrumentami finansowymi, na podstawie art. 43 ust. 1 pkt.41 ustawy o podatku od towarów i usług. Sprzedaż odbywała się z wykorzystaniem rachunku maklerskiego na polskiej giełdzie oraz poprzez umowy cywilnoprawne.
5. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metoda liniową w następującym okresie:
Oprogramowanie 2 lata.
6. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, amortyzowane są metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla celów podatkowych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne, wynikające z Wykazu Stawek Amortyzacyjnych stanowiących Załącznik nr 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł netto są jednorazowo umarzone i odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
7. Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie ujmują się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
8. Koszty finansowania zewnętrznego to przede wszystkim odsetki oraz inne koszty ponoszone przez jednostkę w związku z pozyskaniem obcych środków, czyli w wyniku: - zaciągnięcia kredytów, - zaciągnięcia pożyczek, - umów leasingu finansowego. Koszty finansowania zewnętrznego ujmują się jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.
9. Inwestycje długoterminowe Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do

inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

10. Zapasy ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności Spółki,
- materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
- rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.
- Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

11. Należności, roszczenia i zobowiązania Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne – odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności po indywidualnej analizie każdego przypadku. Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym. Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania oraz na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się według wartości nominalnych. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień

poprzedzający dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ustalonym dla danej waluty na ten dzień.

12. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.
13. Inwestycje krótkoterminowe Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia albo wg skorygowanej ceny nabycia – jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób wartości godziwej. W przypadku sprzedaży inwestycji krótkoterminowych rozchody wyceniane są wg metody FIFO. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2011r. W sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674)
14. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP na dzień wpływu tych środków. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:
 - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na

- dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
- wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
 - składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
 - składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
15. 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. Odroczony podatek dochodowy ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do skorygowania kwoty podatku dochodowego, w związku z ujemnymi lub dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie bądź zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz możliwej do odliczenia straty podatkowej z lat poprzednich.
16. Różnice kursowe. Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień wystawienia faktury.
17. Trwała utrata wartości aktywów finansowych - nie dotyczy.
18. Połączenie spółek handlowych. W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.
19. Leasing. Umowa leasingu zgodnie z MSR 17, jest klasyfikowana jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli:
- rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów
 - wartość bieżąca opłat leasingowych jest zasadniczo równa wartości godziwej danego składnika aktywów. Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione

w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostają wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe, użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego, są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu. Umowy leasingu nie spełniające warunków leasingu finansowego, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. W tym przypadku opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat. Spółka w związku z niewielką wartością przedmiotów leasingu stosuje uproszczenie, prowadząc jednolitą ewidencję umów leasingowych i kwalifikując te umowy wg zasad określonych w przepisach podatkowych (na podst. art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości).

20. Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.
21. Kapitał (fundusz) zakładowy Kapitał zakładowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
22. Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.
23. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.
24. 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.

25. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona 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 wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:
- część bieżącą,
 - część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
26. Szacunki zarządu. Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu dokonania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w załączonym sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Szacunki Zarządu dotyczą między innymi utworzenia odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany stanu wartości aktywów trwałych oraz zmiany stanu umorzenia i amortyzacji – nie wystąpiły.
2. Spółka nie posiadała praw do użytkowania wieczystego gruntów.
3. Zmiany stanu brutto wartości niematerialnych i prawnych – zmiany nie zaistniały. Wartość netto tej pozycji bilansu wynosiła 0,00.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne – razem
Wartość brutto WNiP na początek okresu	276 421,02	276 421,02
Zwiększenia – zakup	0,00	0,00
Zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00
Wartość brutto WNiP na koniec okresu	276 421,02	276 421,02

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	276 421,02	276 421,02
Amortyzacja za okres	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	276 421,02	276 421,02
Wartość netto WNiP ma koniec okresu	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne są własnością Spółki i nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31-12-2020 roku pozycja wartość firmy w bilansie nie wystąpiła, nie poniesiono również kosztów zakończonych prac rozwojowych. W 2020 roku nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska, a Spółka nie planuje poniesienia takich nakładów również w roku przyszłym. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych nie zostały poniesione.

4. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe środki trwałe są własnością Spółki i nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Spółka nie posiada praw wieczystego użytkowania gruntów i w 2020 roku nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych oraz nie posiadała środków trwałych wyłączonych z amortyzacji. W 2020 roku Spółka nie wytworzyła środków na własne potrzeby oraz środków trwałych w budowie. Spółka nie posiadała też zobowiązań wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Na dzień 31-12-2020 roku Spółka nie posiadała zabezpieczeń majątkowych ustanowionych na posiadanych środkach trwałych.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)	urządzenia techniczne i maszyny	inne środki trwałe	środki transportu	środki trwałe - razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	40 847,03	22 727,00	18 356,72	81 930,75
zwiększenia	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	40 847,03	22 727,00	18 356,72	81 930,75
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	40 847,03	22 139,91	5 201,06	68 188,00
amortyzacja za okres	-	587,07	3 671,34	4 258,41
sprzedaż środka trwałego	-	-	-	-
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	40 847,03	22 726,98	8 872,40	72 446,41
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	0,02	9 484,32	9 484,34

5. Spółka posiadała następujące aktywa finansowe w innych podmiotach:

Długoterminowe papiery wartościowe:

- MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. – wartość 790 903,92 złotych
 - Instytut Biznesu Sp. z o.o. – wartość 1 239 876,00 złotych
- Łącznie inwestycje długoterminowe 2 030 779,92 złotych

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje w pozostałych jednostkach):

- Optonet – wartość 74 374,40 złotych
 - Instytut Biznesu Sp. z o.o. – wartość 60 600,00 złotych
 - Luxury Trade Sp. z o.o. – wartość 105 039,60 złotych
 - MBF Financial Advisory – wartość 9 820,00 złotych
 - Promo Polska Sp. z o.o. – wartość 350 842,10 złotych
- Łącznie wartość 600 676,10 złotych

6. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły.

7. Należności długoterminowe – nie wystąpiły.

8. Zapasy – na dzień 31.12.2020 roku stan magazynu wynosił 346 805,65 PLN według cen zakupu. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie tworzono.

9. Należności krótkoterminowe.

Na dzień 31.12.2020 wszystkie należności krótkoterminowe wynosiły 2 753 031,11 PLN.

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w 2020 roku wyniosły 260 000,00 złotych (MBF Inwestycje kapitałowe Sp. z o.o.)

10.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe łącznie

	2020	2019
- udziały lub akcje	600 676,10	600 676,10
- odpis aktualizujący wartość akcji	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	324 844,76	1 273 507,76
Razem	925 520,86	1 874 183,86

10.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Na 31.12.2020 wyniosły 1 413 704,22 PLN i składały się ze środków pieniężnych w kasie w wysokości 406 967,76 PLN oraz ze środków pieniężnych na bieżących rachunkach bankowych w kwocie 1 006 276,46 PLN natomiast rachunek bankowy VAT wykazywał na dzień 31-12-2020 roku saldo w wysokości 460,00 złotych.

10.4. Inne inwestycje krótkoterminowe w kwocie 241 030,00 PLN to domeny internetowe oraz konta hostingowe zakupione w celach inwestycyjnych.

Wartość domen została wykazana w cenach zakupu.

11. Kapitał podstawowy

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 000 000,00 PLN i dzieli się na 2 800 000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 2,50 PLN.

struktura kapitału na dzień 31-12-2020	uprzywilejowane	nominał w PLN	liczba akcji	kapitał akcyjny w PLN	udział %
Seria A	nie	2,50	40 000	100 000,00	1,43%
Seria B	nie	2,50	8 000	20 000,00	0,29%
Seria C	nie	2,50	8 000	20 000,00	0,29%
Seria D	nie	2,50	6 000	15 000,00	0,21%
Seria E	nie	2,50	1 618 000	4 045 000,00	57,79%
Seria F	nie	2,50	484 500	1 211 250,00	17,30%
Seria G	nie	2,50	75 500	188 750,00	2,70%
Seria H	nie	2,50	560 000	1 400 000,00	20,00%
stan na koniec roku obrotowego			2 800 000	7 000 000,00	100,00%

W 2020 roku nie doszło do zmian w akcjonariacie ani wykupu akcji własnych oraz do żadnych innych zmian w prezentowanych danych.

11. Kapitały zapasowe, rezerwowe i z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy w 2020 roku nie uległ zmianie i wynosił 446 795,75 PLN, a pozostałe kapitały, fundusze rezerwowe nie były tworzone.

12. Międzyokresowe rozliczenia czynne i bierne – nie wystąpiły. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 1 620,00 złotych

13. Proponowane pokrycie straty

Zarząd jednostki na podstawie art. 396 par.1 Kodeksu Spółek Handlowych proponuje pokryć stratę netto w wysokości 1 485 768,42 PLN z zysków lat przyszłych.

14. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

15. Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

16. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły łącznie 1 846 251,28 PLN.

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym – nie występują.

18. Zobowiązania warunkowe ciężące na jednostce – nie występują.

19. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Sprzedaż eksportowa nie wystąpiła.

	2020	2019
Przychody ze sprzedaży usług	1 222 460,00	2 685 750,90
Przychody ze sprzedaży towarów	2 171 174,99	27 365,00
Razem	3 393 634,99	2 713 115,90

20. Pozostałe przychody operacyjne	2020	2019
Dotacje	0,00	89 863,43
Inne	76,46	435,15
Razem	76,46	90 298,58

21. Pozostałe koszty operacyjne	2020	2019
Inne (nie będące kosztem uzyskania przychodu)	41 770,80	0,00
Razem	41 770,80	0,00

22. Przychody finansowe.	2020	2019
Odsetki przychodowe	5 899,37	48 077,75
Pozostałe	2 398,85	0,00
Razem	8 298,22	48 077,75

23. Koszty finansowe.	2020	2019
Odsetki kosztowe	1 416,06	915,09
Strata z tytułu sprzedaży akcji	1 418 517,19	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 224 914,25
Razem	1 419 933,25	2 225 829,34

24. Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych – nie występują.

24.1 Spółka nie dokonuje wyceny według wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

25. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym – nie występują.

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

27. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób od wyniku finansowego:

Przychód ze sprzedaży akcji	855 839,60
Koszt nabycia sprzedanych akcji	149 849,97
Dochód z zysków kapitałowych	705 989,63
Podatek CIT-8 (19%) po rozliczeniu straty z dochodów kapitałowych z 2018 roku	132 928,00

Przychody łącznie (bez zysku ze sprzedaży akcji)	3 402 009,67
Przychody podatkowe	3 402 009,67
Koszty łącznie	5 460 839,72
Wartość godziwa sprzedanych akcji VABUN wycenionych na koniec ubiegłego roku	- 2 124 506,82
Koszty NKUP (m.in. VAT od usług i materiałów związanych z użytkowaniem pojazdów)	- 40 761,03
<hr/>	
Koszty podatkowe	3 295 571,87
Zysk podatkowy	106 437,80
Podatek nie wystąpił – rozliczono stratę podatkową Z 2015 roku.	

28. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone pracownikom – nie wystąpiły.
29. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę – wynagrodzenia osób wchodzących w skład Zarządu Spółki wyniosły w 2020 roku 17 221,38 złotych netto.
30. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę – nie wystąpiły.
31. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny – nie wystąpiły
32. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie występują.
33. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
34. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.
35. Wybór biegłego rewidenta

Na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Uchwałą nr 1/2020 wybrała do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez kolejne dwa lata obrotowe biegłego rewidenta p. Roberta Mellera (nr. Biegłego 13333, nr firmy audytorskiej 4152).

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wynosi 4 000,00 PLN netto. Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego

na rzecz Spółki przez biegłego nie były wykonywane.

36. Informacje o transakcjach z jednostkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.
- 36.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych – 790 903,92 PLN
 - 36.2 Należności długoterminowe od jednostek powiązanych – nie wystąpiły
 - 36.3 Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych – nie wystąpiły
 - 36.4 Inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych – 260 000,00 PLN
 - 36.5 Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych – nie wystąpiły
 - 36.6 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych – nie wystąpiły
 - 36.7 Przychody ze sprzedaży od jednostek powiązanych – 2 400,00 PLN
 - 36.8 Zakupy od jednostek powiązanych – nie wystąpiły.

37. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów.

Nazwa jednostki	% zaangażowanie	wysokość kapitału zakładowego Spółki na 31-12-2020 w PLN
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	98,00%	787 550
Instytut Biznesu Sp. z o.o.	45,40%	555 000
MBF Financial Advisory SRL	50,00%	9 820
Luxury Trade Sp. z o.o.	33,33%	240 000

Spółki uzyskały w 2020 roku następujący wynik netto:

MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.: zysk netto w kwocie 1 058 963,54 PLN

Instytut Biznesu Sp. z o.o.: strata netto w kwocie 20 392,00 PLN

MBF Financial Advisory SRL: wynik netto w kwocie 0,00 PLN (działalność zawieszona)

Luxury Trade Sp. z o.o.: zysk netto w kwocie 6 049,26 PLN

38. Informacje na temat instrumentów finansowych na dzień 31-12-2020 i ich wartość.

Udziały i akcje	600 676,10 PLN
Pożyczki udzielone	324 844,76 PLN
Środki pieniężne	1 413 704,22 PLN

Razem 2 339 225,08 PLN

39. W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie spółek ani nabycie lub łączenie udziałów z innymi spółkami.

40. Spółka sporządza sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności

gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy. Nieznane są żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę

41. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki, a także ewentualne umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują.

Warszawa, dnia 28-04-2021 r.

Sporządziła: Iwona Dębiec-Krbec
Zatwierdził: Zarząd