

„M4B” SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2020 R.**

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 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 2020 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 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24 783 420,28 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości 2 352 817,52 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. , dane porównawcze obejmują okres 12 miesięcy, od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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, pomniejszych 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:		
	31.12.2020	31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
CNY	0,5744	0,5455

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		5 297 204,39	2 677 691,27
Wartości niematerialne i prawne		2 958 912,24	178 275,69
Koszty zakończonych prac rozwojowych		2 957 687,79	-
Inne wartości niematerialne i prawne		1 224,45	178 275,69
Rzeczowe aktywa trwałe		601 044,15	821 024,58
Środki trwałe		601 044,15	821 024,58
urządzenia techniczne i maszyny		34 738,11	34 277,18
środki transportu		481 284,29	688 254,81
inne środki trwałe		85 021,75	98 492,59
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		142 248,00	83 391,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		142 248,00	83 391,00
Aktywa obrotowe		19 486 215,89	27 070 819,86
Zapasy		8 905 004,17	5 738 198,09
Towary		8 650 147,21	4 784 551,43
Zaliczki na dostawy		254 856,96	953 646,66
Należności krótkoterminowe		9 420 257,50	17 111 725,02
Należności od pozostałych jednostek		9 420 257,50	17 111 725,02
z tytułu dostaw i usług		6 593 313,35	15 424 674,13
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		815 084,03	879 215,92
inne		1 900 226,08	807 834,97
dochodzone na drodze sądowej		111 634,04	-
Inwestycje krótkoterminowe		1 125 647,32	1 794 235,41
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 125 647,32	1 794 235,41
w jednostkach powiązanych		-	1 269 448,27
w pozostałych jednostkach		1 125 647,32	524 787,14
udzielone pożyczki		202 018,01	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		923 629,31	524 787,14
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		35 306,90	2 426 661,34
AKTYWA RAZEM		24 783 420,28	29 748 511,13

„M4B” Spółka Akcyjna

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny	15 050 702,28	17 403 519,80
Kapitał zakładowy	2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał zapasowy	15 400 524,80	8 787 625,42
Zysk netto	(2 352 817,52)	6 612 899,38
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 732 718,00	12 344 991,33
Rezerwy na zobowiązania	618 704,32	450 750,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	603 285,00	450 750,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 419,32	-
- długoterminowa	3 581,68	-
- krótkoterminowa	11 837,64	-
Zobowiązania długoterminowe	247 367,54	428 299,33
Wobec pozostałych jednostek	247 367,54	428 299,33
inne zobowiązania finansowe	247 367,54	428 299,33
Zobowiązania krótkoterminowe	5 223 515,57	11 415 542,00
Wobec jednostek powiązanych	326 787,15	470 784,35
z tytułu dostaw i usług	326 787,15	470 784,35
Wobec pozostałych jednostek	4 896 728,42	10 944 757,65
kredyty i pożyczki	1 966 157,78	3 069 767,91
inne zobowiązania finansowe	-	3 078 700,36
z tytułu dostaw i usług	1 506 272,66	3 110 647,69
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	469 014,89	1 029 229,61
z tytułu wynagrodzeń	261 970,60	129 630,72
inne	693 312,49	526 781,36
Rozliczenia międzyokresowe	3 643 130,57	50 400,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 643 130,57	50 400,00
krótkoterminowe	3 643 130,57	50 400,00
PASYWA RAZEM	24 783 420,28	29 748 511,13

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	20 817 463,56	44 333 351,57
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 817 463,56	44 333 351,57
Koszty działalności operacyjnej	21 484 589,40	35 210 310,49
Amortyzacja	413 673,38	479 274,46
Zużycie materiałów i energii	502 425,36	733 974,99
Usługi obce	5 443 302,60	9 029 053,63
Podatki i opłaty	66 111,05	23 106,37
Wynagrodzenia	2 786 868,89	3 459 648,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	468 720,26	408 801,16
Pozostałe koszty rodzajowe	559 917,23	855 304,22
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 243 570,63	20 221 147,48
Zysk ze sprzedaży	(667 125,84)	9 123 041,08
Pozostałe przychody operacyjne	415 324,95	133 643,06
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	5 528,45
Inne przychody operacyjne	415 324,95	128 114,61
Pozostałe koszty operacyjne	1 712 980,88	653 740,57
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	8 992,00
Inne koszty operacyjne	1 712 980,88	644 748,57
Zysk z działalności operacyjnej	(1 964 781,77)	8 602 943,57
Przychody finansowe	9 518,01	0,02
Odsetki:	9 518,01	0,02
Koszty finansowe	304 650,76	296 730,58
Odsetki	165 632,26	279 311,22
Inne	139 018,50	17 419,36

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>01.01.2020 -</u> <u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 -</u> <u>31.12.2019</u>
Zysk z działalności gospodarczej	(2 259 914,52)	8 306 213,01
Zysk brutto	(2 259 914,52)	8 306 213,01
Podatek dochodowy	92 903,00	1 693 313,63
Zysk netto	(2 352 817,52)	6 612 899,38

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2020	31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 403 519,80	12 348 505,42
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 403 519,80	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	8 787 625,42	4 104 724,62
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 612 899,38	4 682 900,80
a) zwiększenie (z tytułu)	6 612 899,38	4 682 900,80
- z podziału zysku (ustawowo)	6 612 899,38	4 682 900,80
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 400 524,80	8 787 625,42
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 612 899,38	6 240 785,80
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 612 899,38	6 240 785,80
- korekty błędów podstawowych	-	-
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 612 899,38	6 240 785,80
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 612 899,38	6 240 785,80
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	6 612 899,38	4 682 900,80
- wypłata dywidendy	0,00	1 557 885,00
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	-2 352 817,52	6 612 899,38
a) zysk netto	-	6 612 899,38
b) strata netto	-2 352 817,52	0,00
c) odpisy z zysku	-	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 050 702,28	17 403 519,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 050 702,28	17 403 519,80

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2020	31.12.2019
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) netto	(2 352 817,52)	6 612 899,38
Korekty razem	5 938 366,39	(5 305 546,76)
Amortyzacja	413 673,38	479 274,46
Zmiana stanu rezerw	152 535,00	-
Zmiana stanu zapasów	(3 166 806,08)	(2 126 722,66)
Zmiana stanu należności	7 691 467,52	(2 909 472,98)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 088 416,30)	621 837,25
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 925 228,01	(1 355 724,86)
Inne korekty	10 684,86	(14 737,97)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	3 585 548,87	1 307 352,62
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 269 448,27	5 528,45
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	5 528,45
Inne wpływy inwestycyjne	1 269 448,27	-
Wydatki	3 150 526,83	497 747,02
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 150 526,83	189 582,59
Inne wydatki inwestycyjne	-	308 164,43
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(1 881 078,56)	(492 218,57)

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2020	31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	1 727 559,76
Kredyty i pożyczki		1 727 559,76
Wydatki	1 305 628,14	2 239 052,33
Nabywanie {udziałów/akcji} własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 083 500,33
Spląty kredytów i pożyczek	1 103 610,13	1 155 552,00
Inne wydatki finansowe	202 018,01	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	(1 305 628,14)	(511 492,57)
Przepływy pieniężne netto, razem	398 842,17	303 641,48
Środki pieniężne na początek okresu	524 787,14	221 145,66
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	398 842,17	303 641,48
Środki pieniężne na koniec okresu	923 629,31	524 787,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszt zakończenia prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
B.O. 01.01.2020	-	1 381 493,47	1 381 493,47
Zwiększenia	2 957 687,79	-	2 957 687,79
Zmniejszenia	-	(1 026 909,05)	(1 026 909,05)
B.Z. 31.12.2020	2 957 687,79	354 584,42	3 312 272,21
Umorzenie			
B.O. 01.01.2020	-	1 203 217,78	1 203 217,78
Zwiększenia	-	177 051,24	177 051,24
Zmniejszenia	-	(1 026 909,05)	(1 026 909,05)
B.Z. 31.12.2020	-	353 359,97	353 359,97
Wartość netto			
BO 01.01.2020	-	178 275,69	178 275,69
B.Z. 31.12.2020	2 957 687,79	1 224,45	2 958 912,24

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
B.O. 01.01.2020	191 670,13	883 379,27	109 806,45	1 184 855,85
Zwiększenia	2 630,24	189 451,28	757,52	192 839,04
Zmniejszenia	(50,04)	-	-	(50,04)
B.Z. 31.12.2020	194 250,33	1 072 830,55	110 563,97	1 377 644,85
Umorzenie				
B.O. 01.01.2020	157 392,95	195 124,46	11 313,86	363 831,27
Zwiększenia	10 295,36	396 421,80	16 144,64	422 861,80
Zmniejszenia	(8 176,09)	-	(1 916,28)	(10 092,37)
B.Z. 31.12.2020	159 512,22	591 546,26	25 542,22	776 600,70
Wartość netto				
B.O. 01.01.2020	34 277,18	688 254,81	98 492,59	821 024,58
B.Z. 31.12.2020	34 738,11	481 284,29	85 021,75	601 044,15

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Lista	Budynki i lokal	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Lokale biurowo-magazynowe	2 000 000	-	-	-	2 000 000,00
B.Z. 31.12.2020	2 000 000	-	-	-	2 000 000,00

2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	192 839,04	401 435,41
- planowane na rok następny	800 000,00	300 000,00

3. Kapitał własny

3. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusze	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jarosław Leśniewski	3 909 750	1 055 632,50	52,70%
New Gym S.A.	413 970	111 771,90	5,58%
Marek Sypek	1 600 459	432 123,93	21,57%
Piotr Toński	846 665	228 599,55	11,41%
Poniżej 5% głosów na WZ	647 656	174 867,12	8,73%
	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. 01.01.2020	8 787 625,42	-
Zwiększenia z tytułu podziału zysku	6 612 899,38	-
B.Z. 31.12.2020	15 400 524,80	0,00

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Spółka zamierza pokryć powstałą stratę netto w wysokości 2.352.817,52 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

4. Należności

4. 1 Struktura należności

	Wartość netto na dzień 31.12.2020	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto na dzień 31.12.2020
Należności krótkoterminowe			
Od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	6 858 970,92	265 657,57	6 593 313,35
z tyt.podatków - VAT	815 084,03	-	815 084,03
inne	1 900 226,08	-	1 900 226,08
dochodzone na drodze sądowej	111 634,04	-	111 634,04
	9 685 915,07	265 657,57	9 420 257,50

5. Inwestycje

5. 1 Inwestycje długoterminowe

	Udziały i akcje	Razem
Wartość brutto		
B.O. 01.01.2020	1 595 000	1 595 000
Zwiększenia	-	-
B.Z. 31.12.2020	1 595 000	1 595 000
Wartość netto		
B.O. 01.01.2020	1 595 000	1 595 000
B.Z. 31.12.2020	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	31.12.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki	202 018,01	304 007,03
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	965 441,24
	<u>202 018,01</u>	<u>1 269 448,27</u>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	923 629,31	524 787,14
	<u>923 629,31</u>	<u>524 787,14</u>

6. Zapasy

Rodzaj zapasu	Produkty gotowe	Towary	Materialy	Zaliczki na dostawy i usługi	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2020	-	4 784 551,43	-	953 646,66	5 738 198,09
B.Z. 31.12.2020	-	8 650 147,21	-	254 856,96	8 905 004,17
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2020					-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa					
B.O. 01.01.2020	-	4 784 551,43	-	953 646,66	5 738 198,09
B.Z. 31.12.2020	-	8 650 147,21	-	254 856,96	8 905 004,17

7. Rozliczenia międzyokresowe

7. 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe	31.12.2020	31.12.2019
Prace rozwojowe-Wave 2	-	2 156 420,00
Prace rozwojowe Inne	-	201 267,79
Licencje	15 622,75	39 155,38
Ubezpieczenia	18 767,48	15 859,06
Oplata wstępna samochodu osobowego	-	8 371,57
Zaliczka na wykładzinę	-	5 325,00
Domeny internetowe	-	262,54
Pozostałe	916,67	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>35 306,90</u>	<u>2 426 661,34</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. 2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2020	31.12.2019
Krótkoterminowe		
Rezerwy na koszty audytu	11 000,00	11 000,00
	11 000,00	11 000,00

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

8. Rezerwy

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2020	450 750,00	-	-	450 750,00
Zwiększenia	152 535,00	15 419,32	-	167 954,32
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	603 285,00	15 419,32	-	618 704,32
<i>w tym część:</i>			-	
długoterminowa	-	3 581,68	-	3 581,68
krótkoterminowa	-	11 837,64	-	11 837,64

9. 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	-	326 787,15	-	-	-	326 787,15
B.Z. 31.12.2020	-	326 787,15	-	-	-	326 787,15
- od pozostałych jednostek:						
krótkoterminowe	1 966 157,78	1 506 272,66	469 014,89	261 970,60	693 312,49	4 896 728,42
B.Z. 31.12.2020	1 966 157,78	1 506 272,66	469 014,89	261 970,60	693 312,49	4 896 728,42

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Przychody odsetkowe

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	9 518,01	-	-	-	9 518,01
Razem	9 518,01	-	-	-	9 518,01

11. 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	165 632,26	-	-	-	165 632,26
Razem	165 632,26	-	-	-	165 632,26

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	11 632 082,35	28 502 802,97
Eksport	9 185 381,21	15 830 548,60
	20 817 463,56	44 333 351,57
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Ekran Led	6 356 238,23	14 658 357,24
Monitory	1 937 664,04	9 243 576,26
Usługi	2 956 612,32	4 951 086,44
Kioski	8 256 111,12	12 542 248,56
Licencje	650 235,00	1 595 968,57
Inne	660 602,9	1 342 114,5
	20 817 463,56	44 333 351,57

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

13.1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	(775,00)	1 565 331,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	93 678,00	127 982,63
	92 903,00	1 693 313,63

13.2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk	(2 259 914,52)	8 306 213,01
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Rezerwa na wynagrodzenia	54 017,89	127 562,27
Błędnie udokumentowane wydatki	47 911,68	146 813,40
Koszty samochodów osobowych	46 007,53	67 799,09
Rezerwa na koszty podróży służbowych	70 000,00	52 862,38
Odsetki budżetowe	8 944,97	46 428,07
Koszty reprezentacji	18 147,96	44 532,60
Darowizny	-	44 000,00
Składki ZUS	33 434,45	37 380,57
Błędnie udokumentowane koszty podróży	3 971,34	35 160,35
Spisania należności	971 132,94	16 586,67
Odpis aktualizacyjny należności	63 195,90	202 461,67
PFRON	26 139,00	13 189,00
Rezerwa na usługi audytorskie	11 000,00	11 000,00
Podatki NKUP	11 926,02	-
Amortyzacja NKUP	206 338,56	-
Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	47 556,52	7 635,17
Pozostałe	-	1 932,54
Razem	1 619 724,76	855 343,78
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Niewypłacone odsetki	9 518,01	-
Prace badawczo-rozwojowe	600 000,00	864 287,79
Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	1 639,42	14 682,71
Raty leasingu operacyjnego	206 338,56	-
Razem	817 495,99	878 970,50
Dochód do opodatkowania	(1 457 685,75)	8 282 586,29
Darowizny	-	44 000,0
Podstawa opodatkowania	(1 457 686,00)	8 238 586,00
Podatek	-	1 565 331,00

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
• Wynagrodzenia	54 017,89	127 562,27
• Odpis aktualizujący należności	265 657,57	202 461,67
• Rezerwy na koszty podróży	130 670,81	52 862,38
• ZUS płatnika płatny w 2021	33 434,45	37 380,57
• Rezerwy na usługi obce	11 000,00	11 000,00
• Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	47 556,52	7 635,17
• Amortyzacja bilansowa NKUP	206 338,56	-
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>748 675,80</u>	<u>438 902,06</u>
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>142 248,00</u>	<u>83 391,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Prace badawczo rozwojowe	2 957 687,79	2 357 687,79
• Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	1 639,42	14 682,71
• Raty kapitałowe leasingu operacyjnego	206 338,56	-
• Niewypłacone odsetki	9 518,01	-
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>3 175 183,78</u>	<u>2 372 370,50</u>
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	<u>603 285,00</u>	<u>450 750,00</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego	<u>142 248,00</u>	<u>83 391,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	<u>603 285,00</u>	<u>450 750,00</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>93 678,00</u>	<u>127 982,63</u>

14. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	2020	2019
Pracownicy umysłowi	30	10,0
Ogółem	<u>30</u>	<u>10</u>

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Wynagrodzenia		
Organy zarządzające	370 000,00	1 136 225,00
Organy nadzorujące	-	-
Razem	<u>370 000,00</u>	<u>1 136 225,00</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00	11 000,00

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

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

18. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

a) Rozrachunki na dzień bilansowy

	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z rozliczeń wzajemnych
M4B Sp.z o.o.	326 787,15	-
Room Manager Sp.z o.o.	-	-
	<u>326 787,15</u>	<u>-</u>

b) Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	Koszty
M4B Sp.z o.o.	<u>3 600 193,87</u>
	<u>3 600 193,87</u>

„M4B” Spółka Akcyjna Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

e) 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.

	<u>01.01.2020- 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019- 31.12.2019</u>
Room Manager		
przychody netto z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	-	-
wynik finansowy netto	-	-
wartość kapitału własnego, w tym:	269 814,76	269 814,76
<i>kapitał zakładowy</i>	70 000,00	70 000,00
aktywa trwałe	206 664,10	206 664,10
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-

20. Kontynuacja działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności w kolejnych latach. W okresie sprawozdawczym Spółka była zmuszona działać w warunkach panującej pandemii Covid-19 i związanego z nią lockdownu. Sytuacja ta miała znaczący wpływ na wyniki finansowe Spółki w roku 2020 poprzez rezygnację części kontrahentów z realizacji zaplanowanych i zakontraktowanych projektów. Powodem takich decyzji były wprowadzone ograniczenia w postaci zamknięcia galerii, kin, restauracji i innych obiektów użyteczności publicznej. Utrzymanie stabilnych relacji z dotychczasowymi odbiorcami oraz pozyskanie nowych kontraktów pozwoliły Spółce przetrwać pogorszenie sytuacji rynkowej w związku z pandemią i utrzymać silną pozycję Spółki na rynku urządzeń Digital Signage oraz Self-Service.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 30 czerwca 2021 r.