

JOY SELF DRIVE WALL MOVE APPS FLOW CASE

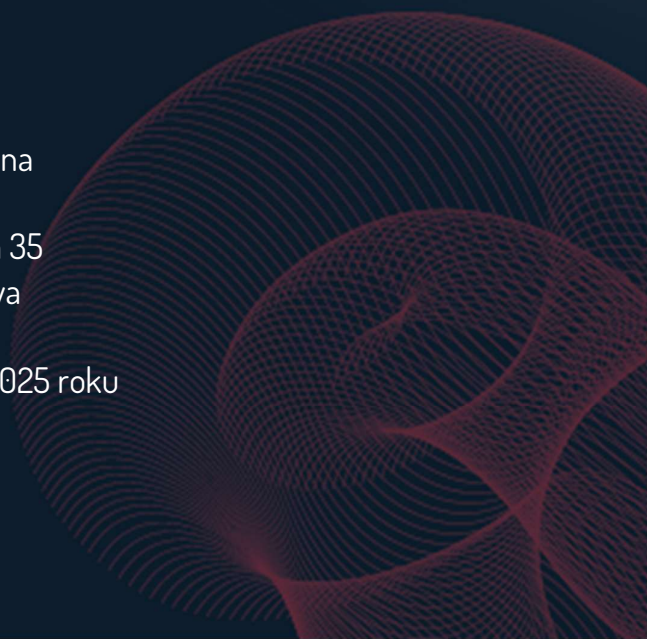


**RAPORT ROCZNY
ZA ROK OBROTOWY
2024**

M4B Spółka Akcyjna

ul. Karczunkowska 35
02-843 Warszawa

Warszawa 02 czerwca 2025 roku





RAPORT ROCZNY M4B S.A. ZA ROK OBROTOWY 2024

Spis treści

1. List Prezesa Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
2.1. Bilans	4
2.2. Rachunek zysków i strat	5
3. Oświadczenia Zarządu	6
4. Stanowisko Zarządu	6
5. Informacja na temat stosowania przez Spółkę zasad Ładu Korporacyjnego	6
6. ZAŁĄCZNIKI:	137
Roczne sprawozdanie finansowe spółki M4B S.A. za rok obrotowy 2024.	137
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki M4B S.A. za rok obrotowy 2024.	137
Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego spółki M4B S.A. za rok obrotowy 2024.	137





RAPORT ROCZNY M4B S.A. ZA ROK OBROTOWY 2024

1. List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze, Pracownicy i Partnerzy,

Miniony 2024 rok był bardzo ważny, ponieważ przygotowaliśmy się do zmian, jakie nastąpią w 2025 roku. Do których na pewno zaliczyć można:

- dalszy rozwój produkcji własnej i zwiększanie mocy produkcyjnych,
- zakończenie prac i wprowadzenie na rynek nowych produktów oraz ulepszenie już istniejących.

Jestem przekonany, że zgromadzona przez lata wiedza i nasze doświadczenie zarówno w zakresie produktów, technologii jak i współpracy partnerskiej umożliwią Spółce systematyczny rozwój i dynamiczny wzrost w kolejnych latach.

Aktualnie Spółka pracuje nad rozwojem i udoskonaleniem istniejących już oraz opracowaniem nowych, dopasowanych do potrzeb rynku i użytkowników produktów, które zapewnią nam ugruntowanie pozycji rynkowej jak i wejście na nowe rynki.

Ekspansja na nowe rynki jest dziś dla nas kluczowym obszarem, na którym chcemy się skupić.

Jako Prezes jestem i zawsze będę blisko moich pracowników. Dzięki temu wiem jak dużo pracy i zaangażowania w rozwój firmy wkłada każdy z nich. To wartość, która pozwala z optymizmem patrzeć w przyszłość, pomimo świadomości jak wiele pracy jeszcze przed nami.

Dlatego pragnę serdecznie podziękować. Bez ludzi, którzy tworzą naszą organizację, dziś nie byłibyśmy tu, gdzie jesteśmy.

Dziękuję!

Na koniec pragnę podziękować Akcjonariuszom, każdemu z Naszych Pracowników oraz wszystkim naszym Partnerom za możliwość współpracy przy niezwykłym projekcie jakim jest M4B.

Jarosław Leśniewski



| TWORZYMYS TECHNOLOGIE, KTÓRE CYFRYZUJĄ ŚWIAT HANDLU I USŁUG

RAPORT ROCZNY | 3

JOY SELF DRIVE WALL MOVE APPS FLOW CASE

2. Wybrane dane finansowe

2.1. Bilans

Dane wyrażone w Euro zostały przeliczone według średniego kursu NBP przypadającego na dzień bilansowy:

29.12.2024 r.: 1 EUR = 4,2730

30.12.2023 r.: 1 EUR = 4,3480

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLN		EUR	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał własny	16 961 066,20	16 699 314,32	3 969 357,88	3 840 688,67
Należności krótkoterminowe	12 471 444,48	14 999 408,60	2 918 662,41	3 449 725,99
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 784 757,84	441 082,47	651 710,24	101 444,91
Zobowiązania długoterminowe	1 657 684,65	1 960 306,07	387 943,99	450 852,36
Zobowiązania krótkoterminowe	22 847 269,89	23 124 938,31	5 381 013,85	5 318 523,07

2.2. Rachunek zysków i strat

Dane wyrażone w Euro zostały przeliczone według średniego kursu NBP obowiązującego na koniec każdego roku 2023 i 2022 r.:

29.12.2024 r.: 1 EUR = 4,2730

30.12.2023 r.: 1 EUR = 4,3480

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLN		EUR	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2024 do 31.12.2024	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	51 023 497,85	49 019 924,35	11 940 907,52	11 274 131,64
Amortyzacja	3 159 127,38	1 743 209,46	739 323,05	400 922,14
Zysk/strata na sprzedaży	2 146 108,24	1 870 137,35	502 248,59	430 114,39
Zysk/strata na działalności operacyjnej	2 131 383,02	1 990 586,17	498 802,49	457 816,51
Zysk/strata brutto	841 963,88	471 972,14	197 042,80	108 549,25
Zysk/strata netto	261 751,88	319 930,14	61 257,15	73 580,99

3. Oświadczenia Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd M4B S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz że sprawozdanie z działalności M4B zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd M4B S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

4. Stanowisko Zarządu

Stanowisko zarządu lub osoby zarządzającej wraz z opinią rady nadzorczej lub osoby nadzorującej emitenta odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem, opinii negatywnej albo do odmowy wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym zawierające w szczególności:

- a) wskazanie wpływu przedmiotu zastrzeżenia, opinii negatywnej lub odmowy wyrażenia opinii, na roczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe.**
- b) przedstawienie podjętych lub planowanych przez emitenta działań w związku z zaistniałą sytuacją.**

Nie dotyczy

5. Informacja na temat stosowania przez Spółkę zasad Ładu Korporacyjnego

Od dnia 18 kwietnia 2011 r., to jest od dnia pierwszego notowania akcji Spółki na rynku NewConnect Spółka wdrożyła zasady ładu korporacyjnego wynikające z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect.

M4B S.A.

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należyłą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	NIE	Spółka nie publikuje swojej strategii biznesowej, krótki opis modelu biznesowego jest zawarty w raportach kwartalnych; Z uwagi na rozmiar Spółki zasady ESG nie są stosowane.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	NIE	Spółka nie publikuje swojej strategii biznesowej, krótki opis modelu biznesowego zawarty jest w raportach kwartalnych
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	NIE	Spółka nie publikuje prognoz
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	

1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	W ocenie Zarządu wszystkie istotne informacje na temat działalności Spółki są przekazywane w raportach bieżących i okresowych.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	

4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	NIE	Z uwagi na wielkość Spółki, formalne rozwiązania w niniejszym zakresie nie zostały wprowadzone.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	

9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	Spółka podkreśla, iż nie będzie odpowiadała na pytania, które naruszają tajemnicę przedsiębiorstwa lub związane są z informacjami poufnymi jeszcze nie podanymi do wiadomości publicznej.
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	



RAPORT ROCZNY M4B S.A. ZA ROK OBROTOWY 2024

6. ZAŁĄCZNIKI:

Roczne sprawozdanie finansowe spółki M4B S.A. za rok obrotowy 2024.

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki M4B S.A. za rok obrotowy 2024.

Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego spółki M4B S.A. za rok obrotowy 2024.

