

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 Grudnia 2024**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5,11
BILANS	12
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17,33

"M4B" Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) Zarząd M4B.S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 47 658 194,33 złotych
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zysk w kwocie netto 261 751,88 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 261 751,88 złotych
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 2.343 675,37. złotych
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Krystyna Pabijańczyk
Główna Księgowa
Warszawa, 01.06.2025

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane jednostki:

a) nazwa

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

b) siedziba

ul. Karczunkowska 35

02-871 Warszawa

c) podstawowy przedmiot i czas działalności

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- **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 nie sklasyfikowana
- **naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

**Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego**

Data: 05.06.2008

Numer rejestru: KRS 0000310813

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. **Wewnętrzne jednostki organizacyjne**
nie występują
4. **Założenie kontynuacji działalności**
Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.
5. **Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**

a) 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 (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich.

b) Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców.

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.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia .

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

c) Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

d) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	100 %
Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe	50 %
Wartość firmy	20 %
Oprogramowanie	50 %
Inne	20 %

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

e) Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Urządzenia techniczne i maszyny	30 - 100	%
Środki transportu	20	%
Inne	20%	%

f) Inwestycje

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inwestycje obejmują aktywa posiadane 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 są posiadane 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 wg ceny rynkowej bądź inaczej ustalonej wartości godziwej.

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inwestycje w nieruchomości

wycena wg ceny nabycia

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie/w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki	10	%
----------------	-----------	----------

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

g) Leasing

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

h) Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały - cena zakupu

Towary cena zakupu

Wyroby gotowe - wycena według cen ewidencyjnych ustalanych na poziomie cen sprzedaży netto

Towary - cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty.

W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące zapasy zalegające i nieprzydatne określonych procentowo wg szacowanej utraty wartości. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W 2024 roku w Polityce Rachunkowości określono procentowy limit ujęcia niedoborów i nadwyżek towarów i materiałów w kosztach/ przychodach danego roku stwierdzonych podczas inwentaryzacji, tj 3,10 % wartości księgowej wszystkich stanów magazynowych na dzień bilansowy, pozostała część , jeśli taka zaistnieje będzie rozliczana w następnych latach.

i) Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i 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 ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

j) 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.

k) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

l) Opodatkowanie

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

m) 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.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350
CNY	0,5621	0,5534
GBP	5,1488	4,9997

n) Faktoring

Koszt finansowania faktoringu pokrywa Spółka i jest on ujmowany w rachunku zysków i strat w momencie jego poniesienia.

o) Instrumenty finansowe

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania finansowe

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

p) Kapitały

Wniesione, ale niezarejestrowane wpłaty na kapitał podstawowy prezentowane są jako "Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe". Nadwyżka ceny emisyjnej nad ich wartością nominalną (agio) zalicza się na zwiększenie kapitału zapasowego spółki.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Krystyna Pabijańczyk
Główna Księgowa

M4B SPÓŁKA AKCYJNA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe		11 621 337,07 -	12 145 741,73
Wartości niematerialne i prawne	1		
Koszty zakończonych prac rozwojowych		8 785 252,45	8 060 947,14
		<u>8 785 252,45</u>	<u>8 060 947,14</u>
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe	2	2 067 836,62	2 596 726,84
urządzenia techniczne i maszyny		19 665,78	31 751,71
środki transportu		1 984 545,21	2 485 824,26
inne środki trwałe		63 625,63	79 150,87
		<u>2 067 836,62</u>	<u>2 596 726,84</u>
Inwestycje długoterminowe	4		
Długoterminowe aktywa finansowe		-	243 105,75
w pozostałych jednostkach	4.3	-	243 105,75
		<u>-</u>	<u>243 105,75</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	768 248,00	1 244 962,00
		<u>768 248,00</u>	<u>1 244 962,00</u>
Aktywa obrotowe		36 036 857,26	33 685 619,88
Zapasy			
Materiały		6 300 529,74	5 328 979,42
Towary	5	11 694 542,94	11 892 410,58
Zaliczki na dostawy i usługi		1 950 421,26	422 304,33
		<u>19 945 493,94</u>	<u>17 643 694,33</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		12 471 444,48	14 999 408,60
z tytułu dostaw i usług	6.1	11 860 624,40	14 461 063,88
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		148 061,38	-
inne		462 758,70	538 344,72
		<u>12 471 444,48</u>	<u>14 999 408,60</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6	3 061 181,55	474 490,35
w pozostałych jednostkach		276 423,71	33 407,88
udzielone pożyczki		276 423,71	33 407,88
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 784 757,84	441 082,47
		<u>3 061 181,55 -</u>	<u>474 490,35</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	<u>558 737,29</u>	<u>568 026,60</u>
AKTYWA RAZEM		47 658 194,33 -	45 831 361,61

Jarosław Leśniewski

Prezes Zarządu

Krystyna Pabijańczyk

Główna Księgowa

M4B SPÓŁKA AKCYJNA**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał (fundusz) własny		16 961 066,20	16 699 314,32
Kapitał (fundusz) podstawowy	9	2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		15 400 524,80	15 400 524,80
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(704 205,48)	(1 024 135,62)
Zysk/(Strata) netto		261 751,88	319 930,14
		16 961 066,20	16 699 314,32
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		30 697 128,13	29 132 047,29
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	493 794,00	732 872,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10.1	48 141,45	31 227,84
Pozostałe rezerwy	10.2	1 241 265,25	826 993,58
- długoterminowe		392 416,55	331 112,63
- krótkoterminowe		848 848,70	495 880,95
		1 783 200,70	1 591 093,42
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	11.1	1 657 684,65	1 960 306,07
kredyty i pożyczki			
inne		1 657 684,65	1 960 306,07
		1 657 684,65	1 960 306,07
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek		22 847 269,89	23 108 464,39
kredyty i pożyczki		11 347 024,01	9 308 996,52
inne zobowiązania finansowe		2 254 861,70	2 711 556,35
z tytułu dostaw i usług		5 485 868,98	7 375 773,47
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		161 362,43	87 490,46
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń			
społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		1 968 137,69	1 905 138,55
publicznoprawnych			
z tytułu wynagrodzeń		568 818,62	484 881,43
inne		1 061 196,46	1 234 627,61
Fundusze specjalne		145 802,30	114 473,92
		22 993 072,19	23 222 938,31
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe	13.1	4 263 170,59	2 357 709,49
krótkoterminowe	13.1	3 796 041,61	1 801 605,79
długoterminowe		467 128,98	556 103,70
		4 263 170,59	2 357 709,49
PASYWA RAZEM		47 658 194,33	45 831 361,61
		-	-
Jarosław Leśniewski			
Prezes Zarządu			
Krystyna Pabijańczyk			
Główna Księgowa			

M4B SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
- w tym od jednostek powiązanych	20.2		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		15 256 039,61	12 876 175,57
Zmiana stanu produktów			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		35 767 458,24	36 143 748,78
		<u>51 023 497,85</u>	<u>49 019 924,35</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(3 159 127,38)	(1 743 209,46)
Zużycie materiałów i energii		(580 763,36)	(854 872,28)
Usługi obce		(7 197 571,39)	(6 375 496,92)
Podatki i opłaty		(92 673,60)	(296 222,89)
Wynagrodzenia		(7 577 043,63)	(6 198 745,12)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		(1 599 053,07)	(1 366 369,79)
- w tym emerytalne		(518 977,80)	(486 165,77)
Pozostałe koszty rodzajowe		(1 110 178,30)	(490 349,74)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(27 560 978,88)	(29 824 520,80)
		<u>(48 877 389,61)</u>	<u>(47 149 787,00)</u>
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		<u>2 146 108,24</u>	<u>1 870 137,35</u>
Pozostałe przychody operacyjne			
Inne przychody operacyjne		1 571 352,17	670 374,21
		<u>1 571 352,17</u>	<u>670 374,21</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	(4 459,00)
Inne koszty operacyjne		(1 586 077,39)	(545 466,39)
		<u>(1 586 077,39)</u>	<u>(549 925,39)</u>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		<u>2 131 383,02</u>	<u>1 990 586,17</u>
Przychody finansowe			
Odsetki	15	14 910,68	68 653,89
Inne		6 566,25	-
		<u>21 476,93</u>	<u>68 653,89</u>
Koszty finansowe	16		
Odsetki		(1 108 594,81)	(1 192 480,43)
Inne		(202 301,26)	(394 787,49)
		<u>(1 310 896,07)</u>	<u>(1 587 267,92)</u>
Zysk/(Strata) brutto		<u>841 963,88</u>	<u>471 972,14</u>
Podatek dochodowy	18	580 212,00	152 042,00
Zysk/(Strata) netto		<u>261 751,88</u>	<u>319 930,14</u>

Jarosław Leśniewski

Prezes Zarządu

Krystyna Pabijańczyk

Główna Księgowa

M4B SPÓŁKA AKCYJNA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		16 699 314,32	16 379 384,18
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach		16 699 314,32	16 379 384,18
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		2 002 995,00	2 002 995,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
zwiększenie		-	-
zmniejszenie		-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		15 400 524,80	15 400 524,80
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
zwiększenie		-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		15 400 524,80	15 400 524,80
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
zwiększenie		-	-
zmniejszenie		-	-
zarejestrowanie kapitału			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(1 024 135,62)	(1 534 159,63)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(1 024 135,62)	(1 534 159,63)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		(1 024 135,62)	(1 534 159,63)
zmniejszenie		319 930,14	510 024,01
przeksięgowanie zysku		319 930,14	510 024,01
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(704 205,48)	(1 024 135,62)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(704 205,48)	(1 024 135,62)
Wynik netto			
zysk netto		261 751,88	319 930,14
strata netto			
odpisy z zysku			
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu		16 961 066,20	16 699 314,32
Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty			
Jarosław Leśniewski			
Prezes Zarządu			
Krystyna Pabijańczyk			
Główna Księgowa			

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		261 751,88	319 930,14
Korekty razem:			
Amortyzacja		3 159 127,38	1 743 209,46
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych			79,07
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 005 643,61	1 023 383,01
Strata z działalności inwestycyjnej	19.1	-	4 459,00
Zmiana stanu rezerw		192 107,28	429 145,61
Zmiana stanu zapasów		(2 301 799,61)	903 475,36
Zmiana stanu należności		2 527 964,12	(4 934 309,19)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.2	(1 842 527,34)	4 297 092,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 896 171,79	(1 012 836,24)
Inne korekty		(49 328,85)	-
		<u>4 587 358,38</u>	<u>2 453 698,31</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>4 849 110,26</u>	<u>2 773 628,45</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		324 622,41	122 926,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		267 055,41	1,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		57 567,00	122 925,00
w pozostałych jednostkach		57 567,00	122 925,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			121 500,00
- odsetki			1 425,00
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki		3 200 993,30	3 538 536,13
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.3	3 200 993,30	3 488 536,13
Na aktywa finansowe, w tym:		-	50 000,00
w pozostałych jednostkach		-	50 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	50 000,00
		<u>(2 876 370,89)</u>	<u>(3 415 610,13)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(2 876 370,89)</u>	<u>(3 415 610,13)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		2 286 879,39	-
Kredyty i pożyczki		2 286 879,39	-
Inne wpływy finansowe			
Wydatki		(1 915 943,39)	2 375 515,50
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(150 000,00)	452 938,00
Splaty kredytów i pożyczek			554 483,62
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(760 299,78)	322 999,79
Odsetki		(1 005 643,61)	1 045 094,09
		<u>370 936,00</u>	<u>(2 375 515,50)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>370 936,00</u>	<u>(2 375 515,50)</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>2 343 675,37</u>	<u>(3 017 497,18)</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		<u>2 343 675,37</u>	<u>(3 017 497,18)</u>
Środki pieniężne na początek okresu		441 082,47	3 458 658,72
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>2 784 757,84</u>	<u>441 161,54</u>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>145 802,30</u>	<u>114 473,92</u>

-

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
01.01.2024	10 309 250,58	369 104,37	10 678 354,95
Nabycie	3 200 993,95		3 200 993,95
Rozchód	-		-
31.12.2024	13 510 244,53	369 104,37	13 879 348,90
Umorzenie			
01.01.2024	(2 248 303,44)	(369 104,37)	(2 617 407,81)
Zwiększenia	(2 476 688,64)	-	(2 476 688,64)
Zmniejszenia	-		-
31.12.2024	(4 724 992,08)	(369 104,37)	(5 094 096,45)
Wartość netto			
01.01.2024	8 060 947,14	-	8 060 947,14
31.12.2024	8 785 252,45	-	8 785 252,45

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Środki trwałe

2. 1 Tabela ruchów na środkach trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
01.01.2024	224 880,56	4 209 609,15	120 835,71	4 555 325,42
Nabycie		554 487,52		554 487,52
Rozchód		-1 084 269,52		-1 084 269,52
31.12.2024	224 880,56	3 679 827,15	120 835,71	4 025 543,42
Umorzenie				
01.01.2024	-193 128,85	-1 723 784,89	-41 684,84	(1 958 598,58)
Zwiększenia	-12 085,93	-654 827,57	-15 525,24	(682 438,74)
Zmniejszenia		683 330,52		683 330,52
31.12.2024	-205 214,78	-1 695 281,94	-57 210,08	(1 957 706,80)
Wartość netto				
01.01.2024	31 751,71	2 485 824,26	79 150,87	2 596 726,84
31.12.2024	19 665,78	1 984 545,21	63 625,63	2 067 836,62

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Lista Budynki i lokale

Lokale biurowo-magazynowe

BZ.31.12.2024 12.000.000,00

2. 2 Aktualizacja wartości środków trwałych

nie występuje

2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

nie występuje

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 0 zł (2024 r.: 0 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 zł (2023 r.: 0 zł).

2. 4 Najem, leasing i dzierżawa

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego, niewykazywanych w aktywach Spółki, wynosi 0 zł (2023 r.: 0 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp. Spółka posiada umowy najmu związane z nieruchomościami Kwota czynszu za rok 2024 wynosi ok 2 031 700 zł.

3. Należności

3. 1 Struktura należności

	Wartość na dzień 31.12.2024		Wartość netto na dzień 31.12.2024
		Odpisy aktualizujące	
z tytułu dostaw i usług	12 074 613,81	256 433,40	11 860 624,40
	148 061,38		148 061,38
inne	462 758,70	-	462 758,70
	12 685 433,89	256 433,40	12 471 444,48

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

nie występują

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość aktywa finansowe długoterminowych

nie występują

M4B SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Odpisy aktualizujące - jednostki powiązane	Odpisy aktualizujące - pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące - pozostałe jednostki
01.01.2024		-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2024	-	-	-

4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	31.12.2024	31.12.2023
Udzielone pożyczki	-	243 105,75
	-	243 105,75

4. 4 Spółki stowarzyszone lub zależne
nie występują**5. Zapasy**

	Towary	Materiały	Zaliczki na dostawy	Razem
Rodzaj Zapasu				
Wartość brutto				
BO 01.01.2024	11 892 410,58	5 655 469,12	422 304,33	17 970 184,03
BZ 31.12.2024	11 694 542,94	6 921 192,63	1 950 421,26	20 566 156,83
Odpisy aktualizujące				
BO 01.01.2024		326 489,70		326 489,70
BZ 31.12.2024		620 662,89		620 662,89
Wartość bilansowa				
BO 01.01.2024	11 892 410,58	5 328 979,42	422 304,33	17 643 694,33
BZ 31.12.2024	11 694 542,94	6 300 529,74	1 950 421,26	19 945 493,94

6. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych**6. 1 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług**

M4B SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2024	-	-	256 433,40
31.12.2024	-	-	256 433,40

7. Inwestycje krótkoterminowe**7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach**

	31.12.2024	31.12.2023
Udzielone pożyczki	276 423,71	33 407,88
	276 423,71	33 407,88

7. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 885 281,58	106 854,83
Rachunek Vat	640 970,67	219 753,72
Rachunek ZFŚS	258 505,59	114 473,92
	2 784 757,84	441 082,47

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2024	31.12.2023
Prace rozwojowe	250 058,21	249 818,21
Licencje	68 139,71	43 308,72
Ubezpieczenia	53 911,57	76 733,09
Pozostałe	186 627,80	198 166,58
	558 737,29	568 026,60

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitały

9. 1 Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość	Wartość	Udział w kapitale %
	udziałów/akcji	nominalna udziałów/akcji	
Jarosław Leśniewski	3 959 750,00	1 069 198,73	53,38%
Marek Sypek	2 503 037,00	675 810,51	33,74%
Pozostali	955 713,00	257 985,76	12,88%
	7 418 500	2 002 995,00	100,0%

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Zysk netto w kwocie 261 751,88 za rok obrotowy zakończony 31.12.2024 roku zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2024	732 872,0	31 227,8	826 993,58	1 591 093,42
Zwiększenia		16 913,61	414 271,67	431 185,28
Wykorzystanie	(239 078,00)	-		(239 078,00)
31.12.2024	493 794,00	48 141,45	1 241 265,25	1 783 200,70
w tym część:				
długoterminowa		48 141,45	392 416,55	440 558,00
krótkoterminowa	-	-	848 848,70	848 848,70

10. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Pozostałe rezerwy	Pozostałe	Razem
		-	-
Rozwiązanie		-	848 848,70
31.12.2024	-	-	848 848,70

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Zobowiązania i zobowiązania warunkowe

11.

od pozostałych jednostek							
	kredyty i pożyczki	z tytułu dostaw i usług	z tytułu podatków i składek	z tytułu wynagrodzeń	Leasing i inne	Razem	
krótkoterminowe	11 347 024,01	5 485 868,98	1 968 137,69	568 818,62	3 623 222,89	22 993 072,19	
finansowe	-	-	-	-	2 254 861,70	2 254 861,70	
długoterminowe	-	-	-	-	1 657 684,65	1 657 684,65	
finansowe	-	-	-	-	1 657 684,65		
	11 347 024,01	5 485 868,98	1 968 137,69	568 818,62	5 280 907,54	24 650 756,84	

Spółka posiada na dzień bilansowy następujące krótkoterminowe zobowiązania finansowe:

-limit kredytowy wielocelowy w banku PKO BP S.A w kwocie 13.000.000,00 zł

W ramach tego limitu Spółka posiada sublimity na:

-kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 8.000.000,00 na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności,

-kredyt obrotowy odnawialny do kwoty 5.000.000,00 zł na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności,

Zabezpieczenie limitu:

-weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,

-gwarancja spłaty limitu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii

-zastaw rejestrowy do najwyższej sumy ubezpieczenia w kwocie 19.500.000 zł na zapasach stanowiących własność spółki o łącznej wartości księgowej netto nie niższej niż 13.000.000,00 zł,

-przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów Spółki

Zobowiązania z tego tytułu są wymagalne w okresie do 12 miesięcy . Wartość wykorzystanego limitu na dzień bilansowy wynosi 11.347.024,01

-Faktoring odwrotny w PKO BP w kwocie 2.000.000,00 zł

Zabezpieczenie faktoringu:

-weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,

-gwarancja spłaty faktoringu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1.600.000,00 zł tj w

Wartość wykorzystanego limitu faktoringu na dzień bilansowy wynosi 1 955 239,74

- Krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu operacyjnego wynoszące na dzień bilansowy wynoszą 299 621,96 zł

Spółka na dzień bilansowy posiada długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu zawartych

umów leasingu operacyjnego w kwocie 1 657 684,65 w tym powyżej roku do 3 lat w kwocie 709 840,29 zł

oraz powyżej 3 lat do 5 lat w kwocie 947 844,35 zł

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wyniosły nie występują.

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tytułu dostaw i usług nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 485 868,98 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego,

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

13. 1 Rozliczenia krótkoterminowe bierne

	31.12.2024	31.12.2023
Krótkoterminowe	3 796 041,61	1 801 605,79
Długoterminowe	467 128,98	556 103,70
	4 263 170,59	2 357 709,49

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów		
Kraj	27 677 306,21	25 224 571,89
Eksport	23 325 572,45	23 795 352,46
Struktura rzeczowa	51 002 878,66	49 019 924,35
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów		
Ekrany Led	3 120 346,79	3 419 037,52
Monitory	9 305 439,32	8 951 866,05
Usługi	11 384 958,92	7 749 428,73
Kioski i kasy samoobsługowe	22 886 952,73	23 215 935,82
Licencje	2 508 472,88	1 328 070,44
Inne	1 817 325,21	4 355 585,79
	51 023 495,85	49 019 924,35

15. Przychody odsetkowe

w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024

	Odsetki , o terminie płatności				
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	14 910,68		14 910,68
	-	-	14 910,68	-	14 910,68

16. Koszty odsetkowe

w okresie 01.01.2024 do 31.12.2024

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Odsetki zrealizowane	Odsetki , o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	1 108 594,87		-	-	1 108 594,87
	1 108 594,87	-	-	-	1 108 594,87

-

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	3 200 993,00	6 896 086,23
- planowane na rok następny	5 000 000,00	5 000 000,00

18. Podatek dochodowy od osób prawnych

18. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Podatek dochodowy bieżący	342 576,00	1 225 824,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego		(1 073 782,00)
	342 576,00	152 042,00

18. 2 Podatek dochodowy bieżący

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Zysk/(Strata) brutto	841 963,88	471 972,14
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania		
Rezerwa na wynagrodzenia	298 476,11	195 474,79
koszty zarząd NKUP	165 452,75	-
koszty samochodów osobowych NKUP	117 319,36	111 564,21
ubezpieczenia samochodów NKUP	58 703,23	47 739,02
odsetki budżetowe	14 075,52	57 324,33
niewypłacone odsetki od pożyczek	88 886,87	104 386,00

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

koszty reprezentacji NKUP	47 067,00	17 324,78
odpis aktualizujący należności	40 225,62	119 643,37
PFRON NKUP	140 146,38	120 971,00
ZFŚS NKUP	38 674,24	-
rezerwa na badanie sprawozdania	0,00	40 000,00
podatki NKUP	50 951,49	106 170,26
amortyzacja samochody NKUP	305 999,46	294 282,75
amortyzacja samochodu NKUP pow. 150 k PLN	327 656,19	339 253,61
amortyzacja WNIP NKUP	1 022 454,36	1 022 454,36
ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	46 773,26	-
przychody przyszłych okresów	0,00	1 993 215,77
koszt materiałów NKUP	9 451,74	1 261 327,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych NKUP	0,00	4 460,00
rezerwa na pozostałe usługi obce	0,00	773 843,12
różnice inwentaryzacyjne	0,00	-
rezerwa na odprawy	16 913,61	-
pozostałe	997 229,32	-
Pozostałe	248 029,84	352 790,80
odpisy aktualizujące należności i zapasy	333 949,70	-
pozostałe uzgodnienia magazynu i inne	18 053,91	-
	4 386 489,96	6 962 225,17

Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania

dodatknie różnice kursowe na dzień bilansowy	26 028,43	26 219,09
niewypłacone odsetki	9 008,98	48 218,43
przychody bilansowe n kup w 2024 podatkowe kup 2023	930 148,62	-
rozwiązanie rezerw na usługi obce	94 150,21	-
pozostałe przychody niepodatkowe	581 030,75	-
inne	-	182 002,05
ZUS z poprzedniego roku zapłacony w 2024	104 437,58	-
raty kapitałowe leasing operacyjny	163 426,30	140 652,02
koszt materiałów n kup w 2023 kup 2024	1 514 195,73	-
Pozostałe	9 215,73	-
	3 431 642,33	397 091,59

Dochód do opodatkowania

	1 796 811,51	7 037 105,72
Strata z lat ubiegłych		(585 398,95)
Podstawa opodatkowania	1 796 811,51	6 451 706,77

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podatek dochodowy	341 394,10	1 225 824,00
korekta	1 181,0	
podatek dochodowy CIT	342 576,0	
18. 3 Odroczony podatek dochodowy		
	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne różnice przejściowe:		
niewypłacone wynagrodzenia	771 244,00	290 401,53
Odpis aktualizujący należności	217 072,00	190 386,00
Składki zus	-	104 437,58
Rezerwy na usługi obce	809 833,03	1 185 912,94
przychody przyszłych okresów	953 237,06	1 883 385,68
wartość leasingów operacyjnych do spłaty	710 249,94	909 471,72
koszt sprzedaży sprzętu NKUP	326 489,70	1 840 685,43
odsetki naliczone niezapłacone	126 051,80	147 386,34
różnice kursowe	46 773,26	-
inne	82 459,89	365,93
	4 043 410,68	6 552 433,15
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	-
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	768 248,33	1 244 962,00
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	493 794,00	732 872,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
prace badawczo rozwojowe	1 884 287,82	2 906 742,18
dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	61 567,44	35 539,31
amortyzacja samochodów leasing nkup	638 200,89	835 927,51

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

niewypłacone odsetki	14 858,03	79 013,63
	2 598 914,18	3 857 222,63
Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	493 794,00	732 872,00
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	768 248,00	1 244 962,00
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	493 794,00	732 872,00
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	237 636,00	(1 073 782,00)
19. Przyczyny różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych		

nie występują

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

M4B SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**20. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym
nie występują**

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy

Kobiety

Mężczyźni

15,00

51,00

66,00

22. Wynagrodzenia oraz zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 780 000 ,00 zł.

W latach 2024 i 2023 nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

23. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie wypłacone lub należne:

01.01.2024-

01.01.2023-

Badanie ustawowe

25 000,00

21 000,00

25 000,00

21 000,00

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

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

nie występują

26. Zawarte przez jednostkę umowy nieuwzględnione w bilansie

Nie wystąpiły umowy, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

27. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

W roku obrotowym nie występowały wspólne przedsięwzięcia, nie podlegające konsolidacji.

M4B SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Działalność zaniechana

W 2024 r. Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje zaniechania żadnego rodzaju działalności w roku następnym.

29. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez spółkę działalności w kolejnych latach. Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z rosyjską agacją na Ukrainę i jej ewentualny wpływ na działalność spółki. Sytuacja ta w następujący sposób wpływa na działalność spółki :Wpływ Bezpośredni- rozumiany jako ograniczenie możliwości rozwoju działalności lub utrudnienie w jej prowadzeniu w obecnym kształcie poprzez;-wpływ na ograniczenie rozwoju lub zakresu prowadzonej działalności poprzez ograniczenie rynku zbytu. W tym zakresie spółka nie identyfikuje istotnego wpływu ponieważ nie jest w istotny sposób obecna na rynkach objętych konfliktem.-wpływ na ograniczenie w zakresie zaopatrzenia w kluczowe komponenty i surowce. Spółka nie identyfikuje bezpośredniego ryzyka w tym obszarze. Wpływ pośredni- rozumiany jako ograniczenie możliwości rozwoju działalności lub utrudnienie jej prowadzenia w obecnym kształcie poprzez pośredni wpływ na otoczenie Spółki poprzez:-zaburzenie łańcucha dostaw na skutek utrudnionej drożności szlaków komunikacyjnych. Spółka nie odczuwa w istoty sposób wpływu w postaci braku możliwości zaopatrzenia lub ograniczenia dostępu towarów na skutek blokady wykorzystywanych szlaków handlowych ponieważ istnieją alternatywne drogi transportu jak fracht morski lub transport lotniczy. Spółka identyfikuje ryzyko w tym zakresie jako ewentualne wydłużenie czasu dostawy a nie całkowity stały lub chwilowy brak możliwości zaopatrzenia w niezbędne surowce i komponenty.-wzmoczone fluktuacje na rynku walutowym zwiększające ryzyko różnic kursowych. Podjęto działania niwelujące potencjalne ryzyko wzmoczonej zmienności kursów walutowych poprzez kwotowanie cen sprzedawanych produktów w walucie w której są kupowane istotne komponenty do ich wytworzenia.

30. 2 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Krystyna Pabijańczyk
Główna Księgowa