

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 4 3 0 1 8 6 1 5	2. Numer KRS KRS 0 0 0 0 3 8 0 4 6 8	
---	---	--

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		31.05.2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2022	Data do	31.12.2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej		
Nazwa (firma)			
MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
Przeważającym przedmiotem działalności Spółki dominującej zgodnie z jej statutem jest PKD 70.22.Z -pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.			

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o. 04-994 Warszawa ul. Byśławska 82 lok.415

Przedmiot działalności

64.99.Z POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLABYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH

Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy

66.22.Z DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW I BROKERÓW UBEZPIECZENIOWYCH

64.92.Z POZOSTAŁE FORMY UDZIELANIA KREDYTÓW

66.29.Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA UBEZPIECZENIA I FUNDUSZE EMERYTALNE

69.20.Z DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE

74.90.Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLABYFIKOWANA

82.11.Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z ADMINISTRACYJNĄ OBSŁUGĄ BIURA

70.22.Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA

82.91.Z DZIAŁALNOŚĆ ŚWIADCZONA PRZEZ AGENCJE INKASA I BIURA KREDYTOWE

82.99.Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLABYFIKOWANE

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

98,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

98,00 %

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Konsolidacja obejmuje jednostkę dominującą i dwie jednostki zależne opisane w powyższych punktach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

3. Konsolidacja jednostki zależnej

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, czemu zwykle towarzyszy posiadanie większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zwiększenie udziału w spółce zależnej, mające miejsce po objęciu kontroli przez podmiot dominujący, rozliczane jest poprzez rachunek zysków i strat. Kapitał własny prezentowany w sprawozdaniu skonsolidowanym obejmuje kapitały jednostki dominującej oraz części odpowiednich składników kapitału jednostek zależnych, odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych na dzień bilansowy. Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym prezentuje się w pozycji B skonsolidowanego bilansu –Kapitały mniejszości.

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (*opcjonalnie*)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (*opcjonalnie*)

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy	%
--	---

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (<i>opcjonalnie</i>)	%
---	---

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

MBF Financial Advisory SRL (Rumunia)

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Sprawozdanie spółki MBF Financial Advisory SRL zostało wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego z powodu znikomej skali działalności spółki oraz nieistotnego wpływu danych tej spółki na dane skonsolidowane

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

50,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_6	<p>Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 107 1468 152">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 152 1468 286"> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 286 1468 338">Czas trwania jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 338 1468 795"> Data od Data do </td> </tr> </table>	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		Czas trwania jednostki powiązanej	Data od Data do								
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej													
Czas trwania jednostki powiązanej													
Data od Data do													
P_7	<p>Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="194 853 794 891">Data od 01.01.2022</td> <td data-bbox="801 853 1468 891">Data do 31.12.2022</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 913 1468 974">Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (<i>opcjonalnie</i>)</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 987 1468 1025">Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 1032 1468 1160">Ozone Sport sp. z o.o. 05-420 Józefów, ul. Tadeusza 4 lok. 1</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="194 1167 1468 1205">Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej</td> </tr> <tr> <td data-bbox="194 1211 794 1249">Data od 01.01.2022</td> <td data-bbox="801 1211 1468 1249">Data do 31.12.2022</td> </tr> </table>	Data od 01.01.2022	Data do 31.12.2022	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (<i>opcjonalnie</i>)		Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej		Ozone Sport sp. z o.o. 05-420 Józefów, ul. Tadeusza 4 lok. 1		Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej		Data od 01.01.2022	Data do 31.12.2022
Data od 01.01.2022	Data do 31.12.2022												
Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (<i>opcjonalnie</i>)													
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej													
Ozone Sport sp. z o.o. 05-420 Józefów, ul. Tadeusza 4 lok. 1													
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej													
Data od 01.01.2022	Data do 31.12.2022												

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p>Założenie kontynuacji działalności</p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek <i>(opcjonalnie)</i></p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p>

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane 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 poz. zm.). Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów /akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

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

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

Szczegółowa polityka rachunkowości oraz omówienie metod wyceny aktywów i pasywów grupy kapitałowej znajduje się w dziale II Informacji Dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdanie finansowego.

Omówienie dokonywania amortyzacji

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2000r. Nr.54 poz.654 z późniejszymi zmianami)
- środki trwałe o wartości nabycia poniżej 10 000,00 złotych netto są amortyzowane jednorazowo

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega zgodnie z zasadami ustalonymi dla jednostki dominującej, według następującego schematu księgowego.

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

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

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

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

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Szczegóły w Informacji Dodatkowej.

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie dokonano zmian.

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Poniżej istotności.

SKONSOLIDOWANY
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	1 269 473,64	1 529 629,00	A	Kapitał (fundusz) własny	5 860 453,15	6 786 158,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	476 795,75	476 795,75
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	2 141,64	5 813,00	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 376 393,07	-543 911,95
1	Środki trwałe	2 141,64	5 813,00	VII	Zysk (strata) netto	-739 949,53	-646 725,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B	Kapitały mniejszości	0,00	34 741,93
c)	urządzenia techniczne i maszyny			C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 141,64	5 812,98	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,02	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 653 932,64	2 091 932,94
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	47 972,00	2 135,00
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 972,00	2 135,00
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	1 239 876,00	1 495 726,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 239 876,00	1 495 726,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 601 371,35	2 089 797,94
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 239 876,00	1 239 876,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	1 239 876,00	1 239 876,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	255 850,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	255 850,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 601 371,35	2 089 797,94
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	436 116,09	75 503,61
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 456,00	28 090,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 456,00	28 090,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 274 830,30	1 064 705,46
B	Aktywa obrotowe	7 244 912,15	7 383 204,37		– do 12 miesięcy	1 274 830,30	1 064 705,46
I	Zapasy	143 040,01	397 154,60		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	420 000,00	420 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	67 284,82	74 365,27
4	Towary	143 040,01	397 154,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 906,07	3 569,19
5	Zaliczki na dostawy i usługi			i)	inne	396 234,07	451 654,41
II	Należności krótkoterminowe	2 889 171,10	2 945 882,23	4	Fundusze specjalne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 589,29	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	4 589,29	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	4 589,29	
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	2 889 171,10	2 945 882,23			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 493 562,01	2 380 134,39			
	– do 12 miesięcy	2 493 562,01	2 380 134,39			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 673,82	212 528,47			
c)	inne	343 935,27	353 219,37			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 206 848,54	4 035 643,08			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 581 981,38	3 410 775,92			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	594 683,75	0,00			
	– udziały lub akcje	5 547,42				
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	589 136,33	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	2 753 113,79	3 134 554,66			
	– udziały lub akcje	2 313 011,70	2 061 209,12			
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	440 102,09	1 073 345,54			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	234 183,84	276 221,26			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	234 183,84	276 221,26			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	624 867,16	624 867,16			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 852,50	4 524,46			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 514 385,79	8 912 833,37			
	PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)			8 514 385,79	8 912 833,37	

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2022-31.12.2022	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	130 050,42	1 477 564,96
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 044,39	69 090,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 006,03	1 408 474,58
B	Koszty działalności operacyjnej	737 576,60	1 714 585,65
I	Amortyzacja	3 671,34	3 671,36
II	Zużycie materiałów i energii	49 215,36	90 977,81
III	Usługi obce	304 116,07	1 410 630,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	816,06	61 771,27
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54 189,10	70 671,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 761,61	13 890,64
	– emerytalne	0,00	6 700,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	60 349,82	5 192,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255 457,24	57 780,34
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-607 526,18	-237 020,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,55	5 919,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,55	5 919,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	78 875,64	281 187,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	78 875,64	281 187,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-686 401,27	-512 289,59
G	Przychody finansowe	792,12	60 174,10
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	15 074,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	45 099,32
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	792,12	0,00
H	Koszty finansowe	5 583,38	208 899,81
I	Odsetki, w tym:	5 583,38	62 021,82
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	140 313,66
IV	Inne	0,00	6 564,33

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	-691 192,53	-661 015,30
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-691 192,53	-661 015,30
O	Podatek dochodowy	48 757,00	-14 290,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości		
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-739 949,53	-646 725,30

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2022-31.12.2022	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 786 158,50	6 902 833,80
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 786 158,50	6 902 833,80
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	500 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	500 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	500 000,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	446 795,75
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	30 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	30 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	30 000,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	476 795,75
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 190 637,25	-543 911,95
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 376 393,07	-543 911,95
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 376 393,07	-543 911,95
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 346 136,48
	- odliczenie VABUN	0,00	2 346 136,48
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 376 393,07	1 802 224,53
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 376 393,07	1 802 224,53
9.	Wynik netto	-739 949,53	-646 725,30
	a) zysk netto		
	b) strata netto	739 949,53	646 725,30
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 830 453,15	9 132 294,98
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 860 453,15	6 786 158,50

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2022-31.12.2022	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-739 949,53	-646 725,30
II.	Korekty razem	287 068,51	204 200,28
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	3 671,34	3 671,36
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-5 909,76
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	47 972,00	2 135,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-254 114,59	50 348,95
11.	Zmiana stanu należności	-23 361,67	90 285,01
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	511 573,41	59 145,24
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 328,02	4 524,48
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-452 881,02	-442 525,02
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	281 952,58	3 210 506,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	281 952,58	3 210 506,41
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	281 952,58	3 210 506,41
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	2 863 700,76
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	281 952,58	346 805,65
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	26 786,00	4 210 939,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	26 786,00	3 827 102,22
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	26 786,00	3 827 102,22
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	2 818 601,44
	- udzielone pożyczki długoterminowe	26 786,00	1 008 500,78
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	383 837,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	255 166,58	-1 000 432,97
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	205 677,02	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2.	Kredyty i pożyczki	205 677,02	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	50 000,00	313 871,76
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	50 000,00	313 871,76
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	155 677,02	-313 871,76
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-42 037,42	-1 756 829,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-42 037,42	-1 756 829,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	276 221,26	2 033 051,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	234 183,84	276 221,26
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Nazwa (firma)

MBF GROUP S.A

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

inforlacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany stanu wartości aktywów trwałych oraz zmiany stanu umorzenia i amortyzacji –nie wystąpiły.

2. Spółka nie posiadała praw do użytkowania wieczystego gruntów.

3. Zmiany stanu brutto wartości niematerialnych i prawnych –zmiany nie zaistniały. Wartość netto tej pozycji bilansu wynosiła 0,00.

<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Wartość na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
2) umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Rzeczowe aktywa trwałe

<i>Grupa środków trwałych</i>	<i>Wartość na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
2) umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
2) umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00

1) wartość początkowa	40 847,03	0,00	0,00	40 847,03
2) umorzenie	40 847,03	0,00	0,00	40 847,03
3) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wartość początkowa	18 356,72	0,00	0,00	18 356,72
2) umorzenie	12 543,74	3671,34	0,00	16 215,08
3) wartość netto	0,00	0,00	0,00	2 141,64
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) wartość początkowa	22 727,00	0,00	0,00	22 727,00
5) umorzenie	22 727,00	0,00	0,00	22 727,00
6) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Spółka posiadała następujące aktywa finansowe w innych podmiotach:

Długoterminowe papiery wartościowe w podmiotach powiązanych:

- MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o

Stan na początku roku: 781 800,00

Zwiększenie: 0,00

Zmniejszenie: 0,00

Stan na koniec roku: 781 800,00

Długoterminowe papiery wartościowe w jednostkach pozostałych:

- Instytut Biznesu sp. z o.o. – 1 239 876,00

Stan na początku roku: 1 239 876,00

Zwiększenie: 0,00

Zmniejszenie: 0,00

Stan na koniec roku: 1 239 876,00

łącznie inwestycje długoterminowe 2 023 176,00 złotych

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe:

- Optonet –wartość 74 374,40 złotych

Stan na początku roku: 74 374,40

Zwiększenie:0,00

Zmniejszenie:0,00

Stan na koniec roku: 74 374,40

- Instytut Biznesu sp. z o.o. –wartość 60 600,00 złotych

Stan na początku roku: 60 600,00

Zwiększenie:0,00

Zmniejszenie:0,00

Stan na koniec roku: 60 600,00

- Luxury Trade Sp. z o.o. –wartość 104 000,00 złotych

Stan na początku roku104 000,00

Zwiększenie: 1500,00

Zmniejszenie:0,00

Stan na koniec roku: 105 500,00

- MBF Financial Advisory –wartość 9 820,00 złotych

Stan na początku roku 9 820,00

Zwiększenie:0,00

Zmniejszenie:0,00

Stan na koniec roku: 9 820,00

- Promo Polska sp. z o.o. –wartość 350 842,10 złotych

Stan na początku roku 350 842,10

Zwiększenie:0,00

Zmniejszenie:0,00

Stan na koniec roku: 350 842,10

- Ozone Sport sp. z o.o. – wartość 163 400,00 złotych

Stan na początku roku 163 400,00

Zwiększenie:0,00

Zmniejszenie:0,00

Stan na koniec roku: 163 400,00

łącznie wartość 764 536,50 złotych

Krótkoterminowe aktywa finansowe z jednostkami powiązаныmi z tytułu udziałów i akcji stanowią akcje własne w kwocie 168 947,42.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności –nie wystąpiły.

7. Należności długoterminowe–nie wystąpiły.

8. Zapasy –na dzień 31.12.2022 roku stan magazynu wynosił 69 599,95 PLN według cen zakupu. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie tworzono.

9.Należności krótkoterminowe.

Na dzień 31.12.2022 wszystkie należności krótkoterminowe wynosiły 2 893 529,62 PLN. Są to:

- należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w wysokości 2 513 295,91 PLN

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w wysokości 37800,80 zł. Jest to nadwyżka podatku Vat naliczonego nad należnym.

- należności inne w wysokości 342 432,91 zł

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w 2022 roku wyniosły 163 400,00 złotych (Ozone Sport sp. z o.o. – udziały i akcje)

10.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w 2022 roku wynosiły 1 208 686,01. Są to pożyczki krótkoterminowe.

10.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na 31.12.2022 wyniosły 174 621,27 PLN. W tym wartość środków pieniężnych zgromadzona na rachunku VAT wynosi 377,21 zł, rachunek maklerski w kwocie 31 885,07zł, rachunek bankowy Nest Bank 5 389,03 zł , rachunek ing 649,70 zł , rachunek euro 8,17, kasa 136 312,09 zł.

10.4. Inne inwestycje krótkoterminowe w kwocie 624867,16 PLN to domeny internetowe oraz konta hostingowe zakupione w celach inwestycyjnych. Wartość domen została wykazana w cenach zakupu.

11. Kapitał podstawowy

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 500 000,00 PLN i dzieli się na 3 000 000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 2,50 PLN.

Struktura kapitału na dzień	uprzywilejowane	Nominał w PLN	Liczba akcji	Kapitał akcyjny	Udział %
Seria A	nie	2,50	40 000	100 000,00	1,33%
Seria B	nie	2,50	8 000	20 000,00	0,27%
Seria C	nie	2,50	8 000	20 000,00	0,27%
Seria D	nie	2,50	6 000	15 000,00	0,20%
Seria E	nie	2,50	1 618 000	4 045 000,00	53,93%
Seria F	nie	2,50	484 500	1 211 250,00	16,15%
Seria G	nie	2,50	75 500	188 750,00	2,52%
Seria H	nie	2,50	560 000	1 400 000,00	18,67%
Seria I	Nie	2,5	200 000	500 000,00	6,67%
Stan na koniec roku obrotowego			3 000 000	7 500 000,00	100,00%

11. Kapitały zapasowe, rezerwowe i z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy wynosił 476 795,75 PLN, a pozostałe kapitały, fundusze rezerwowe wyniosły 168 947,77 złotych udziałów (akcji) własnych.

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 5 852,50 PLN.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 0,00 złotych

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 47 137,00 złotych

1. stan na początek roku: 1 300,00
2. zwiększenie: 47 137,00
3. wykorzystanie: 0,00
4. rozwiązanie: 1 300,00
5. stan na koniec roku: 47 137,00

13. Proponowane pokrycie straty

Zarząd jednostki na podstawie art. 396 par.1 Kodeksu Spółek Handlowych proponuje pokryć stratę netto w wysokości -730 777,78 PLN z zysków lat przyszłych.

14. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

15. Zobowiązania długoterminowe -nie wystąpiły.

16. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły łącznie 1 912 078,19.

Na tą pozycję składają się:

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek wyniosły 212180,79 PLN

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wyniosły 1 268 124,53 PLN.

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych wyniosły 3672,04

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą 6906,07 PLN

- zobowiązania inne wynoszą 421 194,76

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym –nie występują.

18. Zobowiązania warunkowe ciężące na jednostce –nie występują.

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

20. Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych –nie występują.

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

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

22. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone pracownikom –nie wystąpiły.

23. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę –nie wystąpiły.

24. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym –nie występują.

35. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym –nie wystąpiły.

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

Nazwa jednostki	% zaangażowania	Kapitały własne	Zysk/-strata
MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o.	98%	1 448 680,38	-9 779,39

Instytut Biznesu sp. z o.o.	45,51 %	555 000,00	0,00
MBF Financial Advisory SRL	50,00 %	20 000,00	0,00
Luxury Trade sp. z o.o.	33,33 %	-26 558,43	-9 553,88
Ozone Sport sp. z o.o.	95 %	112 074,37	627,64

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

38. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki –nie występują

39. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

przychód netto ze sprzedaży	sprzedaż netto kraj			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy		
1. wyroby gotowe	42 498,00	83 204,39		
2. Usługi	1 441 902,58	48 307,10		
3. Towary	0,00	0,00		
przychód netto ze sprzedaży	sprzedaż netto zagranica			
	dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. wyroby gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00

40. Spółka na dzień 31.12.2023 dokonała transakcji z podmiotami powiązаныmi:

A) SPRZEDAŻ:

NAZWA KONTRAHENTA	WARTOŚĆ NETTO	WARTOŚĆ VAT	WARTOŚĆ BRUTTO
INSTYTUT BIZNESU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIAL	6 000,00	1 380,00	7 380,00
LUXURY TRADE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ	77 911,49	12 004,98	89 916,47
MBF INWESTYCJE KAPITAŁOWE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODP	4 800,00	1 104,00	5 904,00
OZONE SPORT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCI	4 360,00	1 002,80	5 362,80
SUMA	93 071,49	15 491,78	108 563,27

B) ZAKUP

NAZWA KONTRAHENTA	WARTOŚĆ NETTO	WARTOŚĆ VAT	WARTOŚĆ BRUTTO
LUXURY TRADE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ	14 119,46	3 133,44	17 252,90
OZONE SPORT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCI	4 249,69	977,43	5 227,12
SUMA	18 369,15	4 110,87	22 480,02

41. Na dzień 31.12.2023 roku spółka zatrudniała jednego pracownika.

42. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie wynosi 12 000,00 zł netto za badanie sprawozdania jednostkowego.

Kraków, 29.05.2023