

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 08-04-2022 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2021 | Data do | 31-12-2021 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAZOWIECKIE | Powiat | M.ST.WARSZAWA |
| Gmina | M.ST.WARSZAWA | Miejscowość | WARSZAWA |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | M.ST.WARSZAWA | Gmina | M.ST.WARSZAWA |
| Ulica | BYSŁAWSKA | Nr domu | 82 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | WARSZAWA | Kod pocztowy | 04-994 |
| | | Poczta | WARSZAWA |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 7 0 2 2 Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez spółkę.

INFORMACJE DODATKOWE

Spółka MBF GROUP S.A. została utworzona na mocy aktu notarialnego z dnia 10 marca 2011 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez:

Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

00-454 Warszawa, ul. Czerniakowska 100

Numer NIP: 8943018615

Numer KRS: 0000380468

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 021480943

Głównym przedmiotem działalności spółki jest działalność związana z doradztwem w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z.)

W skład zarządu spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wchodzi:

Janusz Czarnecki - prezes zarządu

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

W jednostce nie wystąpiły:

- zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- znaczące zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na sprawozdanie finansowe, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym,
- zmiany zasad (polityki) rachunkowości,

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|---------------------------|-----------------------------|-----|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2021 | rok poprzedni 31.12.2020 | | | rok bieżący 31.12.2021 | rok poprzedni 31.12.2020 |
| A | Aktywa trwałe | 2 028 122,98 | 2 041 884,26 | A | Kapitał (fundusz) własny | 6 099 508,89 | 6 044 672,26 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 500 000,00 | 7 000 000,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 476 795,75 | 446 795,75 |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 5 812,98 | 9 484,34 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 5 812,98 | 9 484,34 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 168 947,44 | 168 947,44 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | – na udziały (akcje) własne | 168 947,44 | 168 947,44 |
| d) | środki transportu | 5 812,98 | 9 484,32 | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 0,02 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 571 070,93 | -85 302,51 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 2 021 676,00 | 2 030 779,92 | VI | Zysk (strata) netto | -475 163,37 | -1 485 768,42 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------|------------|--|--------------|--------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 637 259,90 | 1 846 251,28 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 2 021 676,00 | 2 030 779,92 | I | Rezerwy na zobowiązania | 1 300,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 781 800,00 | 790 903,92 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 300,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 781 800,00 | 790 903,92 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 239 876,00 | 1 239 876,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | 1 239 876,00 | 1 239 876,00 | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 634,00 | 1 620,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 635 959,90 | 1 846 251,28 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 634,00 | 1 620,00 | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 5 539 698,37 | 5 680 091,84 | | – do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 319 275,70 | 346 805,65 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | | | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 319 275,70 | 346 805,65 | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 2 991 968,38 | 2 753 031,11 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 635 959,90 | 1 846 251,28 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 117 180,79 | 153 669,41 |
| | – do 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 062 503,33 | 798 286,44 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 1 062 503,33 | 798 286,44 |

| | | | | | | | |
|------------|---|--------------|--------------|-----------|--|--------------|--------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 308 000,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 6 591,49 | 165 806,41 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 2 991 968,38 | 2 753 031,11 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 3 569,19 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 394 637,36 | 2 237 841,47 | i) | inne | 446 115,10 | 420 489,02 |
| | – do 12 miesięcy | 2 394 637,36 | 2 237 841,47 | 4 | Fundusze specjalne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 197 795,33 | 218 814,94 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 399 535,69 | 296 374,70 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 223 929,81 | 2 580 255,08 | | – krótkoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 599 062,65 | 2 339 225,08 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 318 468,95 | 260 000,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | 163 400,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 155 068,95 | 260 000,00 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 1 097 724,18 | 665 520,86 | | | | |
| | – udziały lub akcje | 768 583,92 | 600 676,10 | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 329 140,26 | 64 844,76 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 182 869,52 | 1 413 704,22 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 182 869,52 | 1 413 704,22 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 624 867,16 | 241 030,00 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 524,48 | 0,00 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | 168 947,44 | 168 947,44 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 7 736 768,79 | 7 890 923,54 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 7 736 768,79 | 7 890 923,54 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MBF GROUP SPÓŁKA
AKCYJNA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2021 | rok poprzedni 31.12.2020 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 484 400,58 | 3 393 634,99 |
| | – od jednostek powiązanych | 11 400,00 | 2 400,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 42 498,00 | 1 222 460,00 |
| 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 | 0,00 | 2 171 174,99 |
| V | Przychody ze sprzedaży usług | 1 441 902,58 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 634 449,90 | 3 293 146,04 |
| I | Amortyzacja | 3 671,36 | 4 258,41 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 82 577,81 | 75 712,51 |
| III | Usługi obce | 1 356 282,14 | 1 420 463,65 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 60 819,66 | 2 399,17 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 70 396,58 | 41 017,41 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 13 841,16 | 8 217,23 |
| | – emerytalne | 6 700,00 | 4 003,29 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 1 338,92 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 46 861,19 | 1 739 738,74 |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -150 049,32 | 100 488,95 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 5 886,90 | 76,46 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 5 886,90 | 76,46 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 277 192,69 | 41 770,80 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 277 192,69 | 41 770,80 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -421 355,11 | 58 794,61 |
| G | Przychody finansowe | 23 187,04 | 8 298,22 |
| 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: | 14 587,04 | 5 899,37 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 8 600,00 | 2 398,85 |
| H | Koszty finansowe | 74 709,30 | 1 419 933,25 |
| I | Odsetki, w tym: | 59 552,63 | 1 416,06 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 1 418 517,19 |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 15 156,67 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -472 877,37 | -1 352 840,42 |
| J | Podatek dochodowy | 2 286,00 | 132 928,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -475 163,37 | -1 485 768,42 |

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2021 | rok poprzedni 31.12.2020 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 044 672,26 | 7 361 493,24 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 044 672,26 | 7 361 493,24 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 500 000,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 500 000,00 | 0,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 500 000,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 500 000,00 | 7 000 000,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 446 795,75 | 446 795,75 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 30 000,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 30 000,00 | 0,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 30 000,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 476 795,75 | 446 795,75 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

| | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 168 947,44 | 0,00 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 168 947,44 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 168 947,44 |
| | - nabycia akcji własnych | 0,00 | 168 947,44 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 168 947,44 | 168 947,44 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 571 070,93 | -85 302,51 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -1 571 070,93 | -85 302,51 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -1 571 070,93 | -85 302,51 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 571 070,93 | -85 302,51 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 571 070,93 | -85 302,51 |
| 6. | Wynik netto | -475 613,37 | -1 485 768,42 |
| | a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| | b) strata netto | -475 613,37 | 1 485 768,42 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 099 058,89 | 6 044 672,26 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 099 058,89 | 6 044 672,26 |

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

MBF GROUP SPÓŁKA
AKCYJNA

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2021 | rok poprzedni 31.12.2020 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -475 163,37 | -1 485 768,42 |
| II. | Korekty razem | -389 236,96 | 2 230 984,90 |
| 1. | Amortyzacja | 3 671,36 | 4 258,41 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -5 909,76 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 1 418 517,19 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 1 300,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 27 529,95 | -346 805,65 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -238 937,27 | 934 044,48 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -173 802,76 | 220 970,47 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 088,48 | 0,00 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -864 400,33 | 745 216,48 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 855 844,08 |
| 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: | 0,00 | 855 844,08 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 855 844,08 |
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 855 839,60 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | 0,00 | 4,48 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 366 434,37 | 260 000,00 |
| 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: | 366 434,37 | 260 000,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 366 434,37 | 260 000,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 366 434,37 | 260 000,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -366 434,37 | 595 844,08 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 5 899,37 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 5 899,37 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 506 596,18 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 505 180,12 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 1 416,06 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | -500 696,81 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -1 230 834,70 | 840 363,75 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 413 704,22 | 573 340,47 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 182 869,52 | 1 413 704,22 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|------------------|---|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | -472 877,37 | | | -1 352 840,42 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 14 446,22 | | | 0,00 | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 296 742,73 | | | 0,00 | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 7 048,00 | | | 0,00 | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | 112 804,09 | 6 366,29 | 106 437,80 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | 2 052 464,13 | 705 990,00 | 1 346 474,13 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -183 532,86 | | | 705 990,00 | | |
| K. | Podatek dochodowy | 0,00 | | | 132 928,00 | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021

I.WPROWADZENIE

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

Posiada NIP 8943018615 oraz Regon 021480943.

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

Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki:

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

- PKD 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem,
- PKD 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- PKD 63.12.Z Działalność portali internetowych
- PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- PKD 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- PKD 82.99.Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- PKD 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów,
- PKD 64.20.Z Działalność holdingów finansowych,
- PKD 66.19.Z Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych.
- PKD 46.18.Z Działalność agentów specjalizujący się w sprzedaży pozostałych określonych towarów
- PKD 46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju
- 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych

Sprawozdanie Finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku. Dane porównawcze pochodzą z okresu od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia

2020 roku. Zgodnie z umową czas trwania Spółki jest nieoznaczony, a sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Nie są znane okoliczności, które mogłyby wskazywać na istnienie zagrożeń dla jej kontynuowania. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 500 000,00 PLN i jego struktura w porównaniu z rokiem ubiegłym uległa zmianie. Przyjęte wcześniej zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady sporządzania sprawozdania finansowego nie zmieniły się. Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Spółka na dzień 31-12-2021 roku zatrudniała 1 pracownika. Przeciętne zatrudnienie w 2021 wyniosło 1 osobę. Stanowisko pracy –Prezes Zarządu.

Spółka w 2021 roku nie dokonała nabycia ani zbycia środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych oraz kontynuowała przyjęty uprzednio model amortyzacji.

II. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity, Dz. U. z 2013 r. poz. 330; ostatnie zmiany Dz. U. z 2015 poz. 1893). Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2.Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) zarówno rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3.Przychody i koszty Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży usług obejmują należne lub uzyskane od kontrahentów kwoty, pomniejszone o podatek VAT. Ponadto Spółka prowadziła sprzedaż zwolnioną z podatku VAT, dotyczącą obrotu akcjami, udziałami, papierami wartościowymi i innymi instrumentami finansowymi, na podstawie art. 43 ust. 1 pkt.41 ustawy o podatku od towarów i usług. Sprzedaż odbywała się z wykorzystaniem rachunku maklerskiego na polskiej giełdzie oraz poprzez umowy cywilno-prawne.

5.Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metoda liniową w następującym okresie: Oprogramowanie 2 lata.

6. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, amortyzowane są metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do używania. Dla celów podatkowych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne, wynikające z Wykazu Stawek Amortyzacyjnych stanowiących Załącznik nr 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł netto są jednorazowo umarzane i odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

7. Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

8. Koszty finansowania zewnętrznego to przede wszystkim odsetki oraz inne koszty ponoszone przez jednostkę w związku z pozyskaniem obcych środków, czyli w wyniku:

- zaciągnięcia kredytów,
- zaciągnięcia pożyczek,
- umów leasingu finansowego.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.

9. Inwestycje długoterminowe Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

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

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności Spółki,
- materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,

- wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
- rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.
- Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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

12. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

13. Inwestycje krótkoterminowe Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia albo wg skorygowanej ceny nabycia – jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a

krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób wartości godziwej. W przypadku sprzedaży inwestycji krótkoterminowych rozchody wyceniane są wg metody FIFO. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2011r. W sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U.z 2001 r. Nr 149, poz. 1674)

14.Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP na dzień wpływu tych środków. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka –w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,

- wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) –po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,

- składniki pasywów –po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

15.Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Odroczony podatek dochodowy ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do skorygowania kwoty podatku dochodowego, w związku z ujemnymi lub dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie bądź zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz możliwej do odliczenia straty podatkowej z lat poprzednich.

16.Różnice kursowe. Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach –do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

17.Trwała utrata wartości aktywów finansowych -nie dotyczy.

18.Połączenie spółek handlowych. W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

19.Leasing. Umowa leasingu zgodnie z MSR 17, jest klasyfikowana jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli:

- rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów

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

20.Rozliczenia międzyokresowe Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

21.Kapitał (fundusz) zakładowy Kapitał zakładowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

22.Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

23. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

24. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

25. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- część bieżącą,

- część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

26. Szacunki zarządu. Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu dokonania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w załączonym sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Szacunki Zarządu dotyczą między innymi utworzenia odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

2. Spółka nie posiadała praw do użytkowania wieczystego gruntów.

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

| Wartości niematerialne i prawne | Wartość na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 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 |

Wartości niematerialne i prawne są własnością Spółki i nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31-12-2021 roku pozycja wartość firmy w bilansie nie wystąpiła, nie poniesiono również kosztów zakończonych prac rozwojowych. W 2021 roku nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska, a Spółka nie planuje poniesienia takich nakładów również w roku przyszłym. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych nie zostały poniesione.

4. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe środki trwałe są własnością Spółki i nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Spółka nie posiada praw wieczystego użytkowania gruntów i w 2021 roku nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych oraz nie posiadała środków trwałych wyłączonych z amortyzacji. W 2021 roku Spółka nie wytworzyła środków na własne potrzeby oraz środków trwałych w budowie. Spółka nie posiadała też zobowiązań wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Na dzień 31-12-2021 roku Spółka nie posiadała zabezpieczeń majątkowych ustanowionych na posiadanych środkach trwałych.

| Grupa środków trwałych | Wartość na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|---------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 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 | 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 |
| Środki transportu | 18 356,72 | 0,00 | 12 543,74 | 5 812,98 |

| | | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|------|-----------|
| 1) wartość początkowa | 18 356,72 | 0,00 | 0,00 | 18 356,72 |
| 2) umorzenie | 0,00 | 12 543,74 | 0,00 | 12 543,74 |
| 3) wartość netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 812,98 |
| Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) wartość początkowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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. –wartość 781 800,00 złotych

Długoterminowe papiery wartościowe w jednostkach pozostałych:

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

łącznie inwestycje długoterminowe 2 021 676,00 złotych

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe:

- Optonet –wartość 74 374,40 złotych

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

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

- MBF Financial Advisory –wartość 9 820,00 złotych

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

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

łącznie wartość 763 036,50 złotych

6. Odpisy aktualizujące wartość należności –nie wystąpiły.

7. Należności długoterminowe –nie wystąpiły.

8. Zapasy –na dzień 31.12.2021 roku stan magazynu wynosił 319 275,70 PLN według cen zakupu. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie tworzono.

9. Należności krótkoterminowe.

Na dzień 31.12.2021 wszystkie należności krótkoterminowe wynosiły 2 991 968,38 PLN. Są to:

- należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w wysokości 2 394 637,36 PLN

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w wysokości 197 795,33 zł. Jest to nadwyżka podatku Vat naliczonego nad należnym.

- należności inne w wysokości 399 535,69 zł

10. Inwestycje krótkoterminowe

10.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych w 2021 roku wyniosły 163 400,00 złotych (Ozone Sport sp. z o.o. – udziały i akcje) oraz 155 068,95 zł (MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o. – pożyczki krótkoterminowe)

10.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach w 2021 roku wyniosły 329 140,26. Są to pożyczki krótkoterminowe.

10.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Na 31.12.2021 wyniosły 182 869,52 PLN.

10.4. Inne inwestycje krótkoterminowe w kwocie 624 867,16 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% |

W 2021 roku doszło do zmian w akcjonariacie. Spółka dokonała emisji akcji w ilości 200 000 akcji. Całkowity koszt emisji akcji wyniósł 500 000,00 zł.

11. Kapitały zapasowe, rezerwowe i z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy w 2021 roku uległ zmianie i wynosił 476 795,75 PLN, a pozostałe kapitały, fundusze rezerwowe wyniosły 168 947,77 złotych udziałów (akcji) własnych.

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 4 524,48 PLN.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 634,00 złotych

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 1 300,00 złotych

13. Proponowane pokrycie straty

Zarząd jednostki na podstawie art. 396 par.1 Kodeksu Spółek Handlowych proponuje pokryć stratę netto w wysokości 475 163,37 PLN z zysków lat przyszłych.

14. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

15. Zobowiązania długoterminowe -nie wystąpiły.

16. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły łącznie 1 635 959,90 PLN.

Na tą pozycję składają się:

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek wyniosły 117 180,79 PLN

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wyniosły 1 062 503,33 PLN.

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych wyniosły 6 591,49 (zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszą 3 452,43 PLN, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych wynoszą 3 139,06 PLN.

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą 3 569,19 PLN

- zobowiązania inne wynoszą 446 115,10 PLN.

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym –nie występują.

18. Zobowiązania warunkowe ciężące na jednostce –nie występują.

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

| | 2021 |
|--|--------------|
| Przychody netto od jednostek powiązanych | 11 400,00 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 1 441 902,58 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 42 498,00 |
| Razem | 1 484 400,58 |

20. Pozostałe przychody operacyjne

| | 2021 |
|--|----------|
| Inne przychody operacyjne (zaokrąglenia w płatnościach, ustalenia rozrachunków) | 5 886,90 |
| Razem | 5 886,90 |

21. Pozostałe koszty operacyjne

| | 2021 |
|---|------------|
| Inne koszty operacyjne (zaokrąglenia VAT, opłaty egzekucyjne, umowa darowizny, rozliczenie zajęcia konta) | 277 192,69 |
| Razem | 277 192,69 |

22. Przychody finansowe

| | 2021 |
|--------------------------|-----------|
| Odsetki | 14 587,04 |
| Inne przychody finansowe | 8 600,00 |
| Razem | 23 187,04 |

23. Koszty finansowe

| | 2021 |
|--|-----------|
| Odsetki kosztowe | 59 552,63 |
| Inne (rozliczenie rachunku maklerskiego, ujemne różnice kursowe) | 15 156,67 |
| Razem | 74 709,30 |

24. Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych –nie występują.

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

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

27. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone pracownikom –nie wystąpiły.
28. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę –nie wystąpiły.
29. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym –nie występują.
30. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym –nie wystąpiły.
31. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów.

| Nazwa jednostki | % zaangażowania | Wartość kapitału zakładowego Spółki na 31.12.2021 PLN |
|--------------------------------------|-----------------|---|
| MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o. | 98 % | 787 550 |
| Instytut Biznesu sp. z o.o. | 45,51 % | 555 000 |
| MBF Financial Advisory SRL | 50,00 % | 9 820 |
| Luxury Trade sp. z o.o. | 33,33 % | 240 000 |
| Ozone Sport sp. z o.o. | 95 % | 5 000 |

32. 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

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

34. Wybór biegłego rewidenta

Do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego przez kolejne dwa lata obrotowe wybrano biegłego rewidenta p. Roberta Mellera (nr. Biegłego 13333, nr firmy audytorskiej 4152). Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wynosi 12 000,00 PLN netto. Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego na rzecz Spółki przez biegłego nie były wykonywane.

Kraków, 08.04.2022