

„M4B” SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018 R.

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17

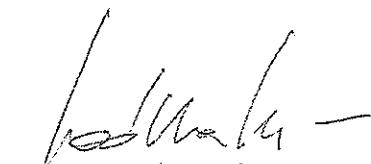
„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.

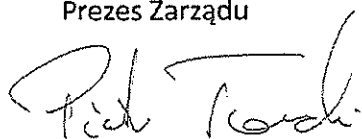
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) Zarząd M4B S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

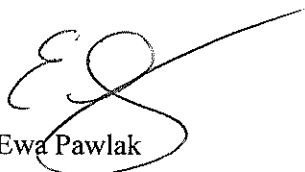
- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 23 321 357,49 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości 6 240 785,80 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu



Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu



Ewa Pawlak
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 maj 2019 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

M4B Spółka Akcyjna

1. 2 Siedziba Spółki

ul. Mariana Rejewskiego 16
02-843 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data: 05.06.2008 r.
Numer rejestru: 0000310813

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
- działalność postprodukcyjna związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi
- nadawania programów telewizyjnych ogólnodostępnych i abonamentowych
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi
- działalność agencji reklamowych
- działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych
-

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. , dane porównawcze obejmują okres 12 miesięcy, od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

2. 2 Środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Stosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

Urządzenia techniczne i maszyny (zespoły komputerowe)	30%, 100%
Środki transportu	20%
Inne środki trwałe	20%
Wartości niematerialne i prawne (licencje)	50%

2. 3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej ustalonej wartości godziwej.

2. 4 Środki trwałe w budowie

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

2. 5 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w innych jednostkach ujmuje się w księgach według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. 6 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności która z nich jest niższa.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 7 Zapasy

Materiały - wycena według cen zakupu.

Wyroby gotowe - wycena według stałych cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży netto.

2. 8 Należności, roszczenia i zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe, ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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

2. 9 Pożyczki udzielone

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

2. 9 Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

2. 10 Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

„M4B” Spółka Akcyjna

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 11 Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

„M4B” Spółka Akcyjna Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

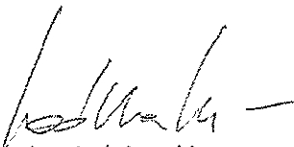
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

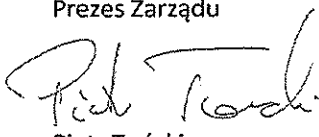
2. 12 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Kursy zastosowane dla wyceny pozycji
bilansu:

	31.12.2018	29.12.2017
EUR	4,3000	4,1709
USD	3,7597	3,4813
CNY	0,5481	0,8602


Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu


Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu


Ewa Pawlak

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 15 maj 2019 r.

„M4B” Spółka Akcyjna

Bilans

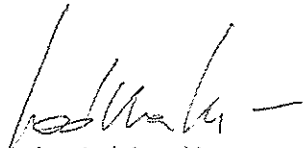
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

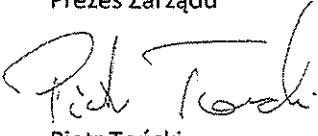
AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe		2 792 320,80	1 432 027,13
Wartości niematerialne i prawne		350 482,04	-
Inne wartości niematerialne i prawne		350 482,04	-
Rzeczowe aktywa trwałe		801 126,76	55 058,13
Środki trwałe		801 126,76	55 058,13
urządzenia techniczne i maszyny		20 229,58	20 229,58
środki transportu		751 037,93	4 969,30
inne środki trwałe		29 859,25	29 859,25
Środki trwałe w budowie		-	-
Inwestycje długoterminowe		1 595 000,00	1 355 000,00
Długoterminowe aktywa finansowe		1 595 000,00	1 350 000,00
w jednostkach powiązanych		1 595 000,00	1 350 000,00
w pozostałych jednostkach		-	5 000,00
Inne inwestycje długoterminowe		-	5 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.3	45 712,00	21 969,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		45 712,00	21 969,00
Aktywa obrotowe		20 529 036,69	8 943 843,69
Zapasy		3 611 475,43	1 347 018,48
Materiały		-	70 696,36
Towary		2 800 602,90	687 365,19
Zaliczki na dostawy		810 872,53	588 956,93
Należności krótkoterminowe	4.1	14 202 252,04	6 100 472,71
Należności od jednostek powiązanych		237 321,45	-
z tytułu dostaw i usług	4.1	237 321,45	-
Należności od pozostałych jednostek		13 964 930,59	6 100 472,71
z tytułu dostaw i usług		12 740 810,41	4 108 307,57
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 188 340,67	453 041,03
inne		35 779,51	1 539 124,11
Inwestycje krótkoterminowe	5.2	1 182 429,50	1 490 399,07
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 182 429,50	1 490 399,07
w jednostkach powiązanych		961 283,84	-
w pozostałych jednostkach		221 145,66	1 490 399,07
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		221 145,66	1 490 399,07
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.1	1 532 879,72	5 953,43
AKTYWA RAZEM		23 321 357,49	10 375 870,82


„M4B” Spółka Akcyjna
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Kapitał własny		12 348 505,4	7 146 308,7
Kapitał zakładowy	3.1	2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał zapasowy	3.2.	4 104 724,62	2 284 885,17
Strata z lat ubiegłych		-	(0,90)
Zysk netto		6 240 785,80	2 858 429,45
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 972 852,07	3 229 562,10
Rezerwy na zobowiązania		285 088,00	16 659,03
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		285 088,00	16 659,03
Zobowiązania długoterminowe		540 069,22	-
Wobec pozostałych jednostek		540 069,22	-
inne zobowiązania finansowe		540 069,22	-
Zobowiązania krótkoterminowe		9 635 351,61	3 203 311,31
Wobec jednostek powiązanych	8	790 398,78	158 407,17
z tytułu dostaw i usług		790 398,78	158 407,17
Wobec pozostałych jednostek	8	8 844 952,83	3 044 904,14
kredyty i pożyczki		1 342 208,15	-
inne zobowiązania finansowe		4 122 482,47	-
z tytułu dostaw i usług		2 539 221,00	1 950 094,68
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		795 760,81	212 174,71
z tytułu wynagrodzeń		45 280,40	18 275,48
inne		-	864 359,27
Rozliczenia międzyokresowe		512 343,24	9 591,76
Inne rozliczenia międzyokresowe		512 343,24	9 591,76
krótkoterminowe		512 343,24	9 591,76
PASYWA RAZEM		23 321 357,49	10 375 870,82


 Jarosław Leśniewski
 Prezes Zarządu


 Piotr Toński
 Wiceprezes Zarządu


 Ewa Pawlak
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 maj 2019 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat


(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

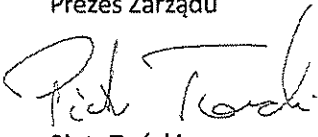
	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		33 075 870,87	15 890 920,87
- w tym od jednostek powiązanych	18	104 500,00	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	33 075 870,87	15 890 920,87
Koszty działalności operacyjnej		24 553 153,43	12 531 850,52
Amortyzacja		196 068,77	2 243,86
Zużycie materiałów i energii		299 955,62	424 902,52
Usługi obce		5 771 370,43	1 688 079,64
Podatki i opłaty		4 909,64	1 342 834,85
Wynagrodzenia		2 325 933,08	1 451 230,11
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne		88 688,52	2 664,27
Pozostałe koszty rodzajowe		479 073,81	261 395,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		15 387 153,56	7 358 499,54
Zysk ze sprzedaży		8 522 717,44	3 359 070,35
Pozostałe przychody operacyjne		468 750,67	-
Inne przychody operacyjne		468 750,67	-
Pozostałe koszty operacyjne		998 776,08	294 393,45
Inne koszty operacyjne		998 776,08	294 393,45
Zysk z działalności operacyjnej		7 992 692,03	3 064 676,90
Przychody finansowe		2 421,33	4 456,61
Odsetki:	9	2 421,33	4 456,61
Inne		-	-
Koszty finansowe		295 037,56	30 779,06
Odsetki	10	56 296,26	30 779,06
- w tym dla jednostek powiązanych		-	28 456,76
Inne		238 741,30	-


„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk z działalności gospodarczej		7 700 075,80	3 038 354,45
Zysk brutto		7 700 075,80	3 038 354,45
Podatek dochodowy	.12.2	1 459 290,00	179 925,00
Zysk netto		6 240 785,80	2 858 429,45


Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu


Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu


Ewa Pawlak


Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych
ksiąg rachunkowych

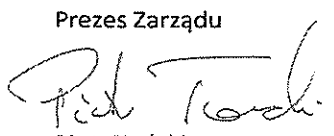
Warszawa, 15 maj 2019 r.

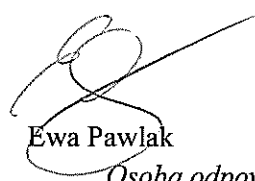
„M4B” Spółka Akcyjna
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 146 308,72	2 386 445,13
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 146 308,72	2 386 445,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 002 995,00	101 559,96
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	1 901 435,04
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 901 435,04
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	1 901 435,04
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 284 885,17	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 819 839,45	2 284 885,17
a) zwiększenie (z tytułu)	1 819 839,45	2 284 885,17
- z podziału zysku (ustawowo)	1 819 839,45	2 284 885,17
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 104 724,62	2 284 885,17
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 730 339,41
3.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 730 340,31
- korekty błędów podstawowych	-	-
3.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 858 429,45	2 730 340,31
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 858 429,45	-
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	2 858 429,45	-
3.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	2 730 340,31
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(0,90)
4. Wynik netto	6 240 785,80	2 858 429,45
a) zysk netto	6 240 785,80	2 858 429,45
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 348 505,42	7 146 308,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 348 505,42	7 146 308,72


 Jarosław Leśniewski
 Prezes Zarządu


 Piotr Toński
 Wiceprezes Zarządu


 Ewa Pawlak
 Osoba odpowiedzialna za
 ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 maj 2019 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

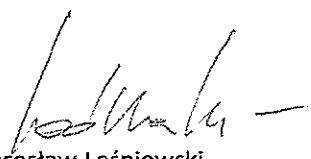
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

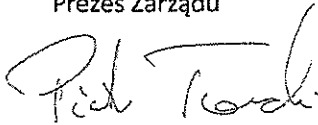
	31.12.2018	31.12.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) netto	6 240 785,80	2 858 429,45
Korekty razem	(10 092 485,36)	(2 567 194,07)
Amortyzacja	196 068,77	2 243,86
Zmiana stanu zapasów	(2 264 456,95)	(760 434,83)
Zmiana stanu należności	(8 101 779,33)	(1 942 832,16)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 235 778,65	127 875,63
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 158 096,50)	5 953,43
Inne korekty		-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	(3 851 699,56)	291 235,38
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	1 423 492,22	-
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	462 208,38	-
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	961 283,84	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(1 423 492,22)	-


„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	5 284 528,37	1 901 435,04
Wpływy netto z wydania udziałów/emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 901 435,04
Kredyty i pożyczki	1 342 208,15	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	3 942 320,22	-
Wydatki	1 278 590,00	1 938 541,46
Nabycie {udziałów/akcji} własnych	240 000,00	1 350 000,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 038 590,00	-
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	-	588 541,46
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	4 005 938,37	(37 106,42)
Przeplwy pieniężne netto, razem	(1 269 253,41)	299 507,80
Środki pieniężne na początek okresu	1 490 399,07	1 236 270,11
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(1 269 253,41)	254 128,96
Środki pieniężne na koniec okresu	221 145,66	1 490 399,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	20 283,13	-


 Jarosław Leśniewski
 Prezes Zarządu


 Piotr Toński
 Wiceprezes Zarządu


 Ewa Pawlak

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 15 maj 2019 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.201	1 026 909,05	1 026 909,05
Zwiększenia	350 482,04	350 482,04
B.Z. 31.12.2018	<u>1 377 391,09</u>	<u>1 377 391,09</u>
Umorzenie		
B.O. 01.01.2018	1 026 909,05	1 026 909,05
B.Z. 31.12.2018	<u>1 026 909,05</u>	<u>1 026 909,05</u>
Wartość netto		
BO 01.01.2018	-	-
B.Z. 31.12.2018	<u>350 482,04</u>	<u>350 482,04</u>

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Środki transportu w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2018	-	20 229,58	5 140,65	32 947,83	58 318,06
Ujawnienie prezentacyjne	720 231,47	-	-	-	720 231,47
Zwiększenia	-	84 600,62	27 125,72	-	111 726,34
31.12.2018	<u>720 231,47</u>	<u>104 830,20</u>	<u>32 266,37</u>	<u>32 947,83</u>	<u>890 275,87</u>
Umorzenie					
B.O. 01.01.2018	-	-	171,35	3 088,58	3 259,93
Zwiększenia	-	84 600,62	1 288,56	-	85 889,18
B.Z. 31.12.2018	<u>-</u>	<u>84 600,62</u>	<u>1 459,91</u>	<u>3 088,58</u>	<u>89 149,11</u>
Wartość netto					
B.O. 01.01.2018	-	20 229,58	4 969,30	29 859,25	55 058,13
B.Z. 31.12.2018	<u>720 231,47</u>	<u>20 229,58</u>	<u>30 806,46</u>	<u>29 859,25</u>	<u>801 126,76</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwale nieamortyzowane

Lista	Budynki i lokal	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Lokale biurowo-magazynowe	1 000 000	-	-	-	1 000 000,00
B.Z. 31.12.2018	1 000 000	-	-	-	1 000 000,00

2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2018 - 01.01.2017	
	31.12.2018	31.12.2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	111 726,34	29 859,25
- planowane na rok następny	500 000,00	-

3. Kapitał własny

3. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusze	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jarosław Leśniewski	3 924 311	1 059 563,97	52,90%
New Gym S.A.	2 188 614	590 925,78	29,50%
Piotr Toński	826 421	223 133,67	11,14%
Poniżej 5% głosów na WZ	479 154	129 371,58	6,46%
	7 418 500	2 002 995,00	100%

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. 2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
B.O. 01.01.2018	2 284 885,17	-
Zwiększenia z tytułu podziału zysku	1 819 839,45	-
B.Z. 31.12.2018	<u>4 104 724,62</u>	<u>0,00</u>

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podziałem uzyskanego zysku. Spółka zamierza podzielić uzyskany zysk netto w wysokości 6.240.785,80 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników.

4. Należności

4. 1 Struktura należności

	Wartość netto na dzień 31.12.2018	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto na dzień 31.12.2018
Należności krótkoterminowe			
Od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	12 978 131,86	-	12 978 131,86
z tyt.podatków (VAT)	1 188 340,67	-	1 188 340,67
inne	35 779,55	-	35 779,55
	<u>14 202 252,08</u>	<u>-</u>	<u>14 202 252,08</u>

5. Inwestycje

5. 1 Inwestycje długoterminowe

	Udziały i akcje	Razem
Wartość brutto		
B.O. 01.01.2018	1 355 000	1 355 000
Zwiększenia	240 000	240 000
B.Z. 31.12.2018	<u>1 595 000</u>	<u>1 595 000</u>
Wartość netto		
B.O. 01.01.2018	1 355 000	1 355 000
B.Z. 31.12.2018	<u>1 595 000</u>	<u>1 595 000</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 2 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2018	31.12.2017
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	961 283,84	-
	<u>961 283,84</u>	<u>-</u>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	200 862,53	1 490 399,07
Konto Split payment	20 283,13	-
	<u>221 145,66</u>	<u>1 490 399,07</u>

6. Zapasy

Rodzaj zapasu	Produkty			Zaliczki na dostawy i usługi	Razem
	gotowe	Towary	Materiały		
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2018	-	687 365,19	70 696,36	588 956,93	1 347 018,48
B.Z. 31.12.2018	-	2 800 602,91	-	810 872,53	3 611 475,44
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2018					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa					
B.O. 01.01.2018	-	687 365,19	70 696,36	588 956,93	1 347 018,48
B.Z. 31.12.2018	-	2 800 602,91	-	810 872,53	3 611 475,44

7. Rozliczenia międzyokresowe

7. 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2018	31.12.2017
Krótkoterminowe		
Prace rozwojowe-Wave 2	1 493 400,00	-
Ubezpieczenia środków transportu	-	5 953,43
Ubezpieczenia	16 654,77	-
Easy reminde	12 917,01	-
Opłata wstępna samochodu osobowego	8 371,57	-
Domeny internetowe	33,33	-
Pozostałe	1 503,06	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>1 532 879,74</u>	<u>5 953,43</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. 2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Krótkoterminowe		
Rezerwy na koszty audytu	8 000,00	-
Rezerwy na koszty telekomunikacyjne	2 633,27	-
Rezerwy na koszty animatora rynku	900,00	-
Rezerwy na koszty sprzątnia	1 100,00	-
	<u>12 633,27</u>	<u>-</u>

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

8. Zobowiązania

	linie kredytowe	Z tyt. dostaw i usług	Z tyt. PIT, CIT i ZUS	Z tyt. wynagrodzeń	Faktoring, Leasing	Razem
- od jednostek powiązanych:						
krótkoterminowe	-	790 398,78	-	-	-	790 398,78
B.Z. 31.12.201	-	790 398,78	-	-	-	790 398,78
- od pozostałych jednostek:						
krótkoterminowe	1 342 208,15	2 539 221,00	795 760,81	45 280,40	4 122 482,47	8 844 952,83
B.Z. 31.12.201	1 342 208,15	2 539 221,00	795 760,81	45 280,40	4 122 482,47	8 844 952,83

9. Przychody odsetkowe

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowan e do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
	Pozostałe aktywa	2 421,33	-	-	
Razem	<u>2 421,33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 421,33</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

	płatności			Razem
	Odsetki zrealizowan e do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	56 296,26	-	-	56 296,26
Razem	56 296,26	-	-	56 296,26

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	20 577 335,81	12 603 664,68
Eksport	12 498 535,06	3 287 256,19
	33 075 870,87	15 890 920,87
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Ekrany Led	20 160 775,08	15 890 920,87
Monitory	3 760 453,21	
Usługi	3 002 384,00	-
Kioski	2 654 219,58	-
Licencje	1 074 963,00	-
Inne	2 423 076,0	
	33 075 870,87	15 890 920,87

12. Podatek dochodowy od osób prawnych

12. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący	1 197 945,00	201 895,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	261 345,00	(21 970,00)
	1 459 290,00	179 925,00

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk	7 700 075,80	3 038 354,45
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Usługi obce NKUP	-	662 053,44
Rezerwa na koszty podróży służbowych	142 427,74	
Wynagrodzenia	83 425,31	-
Spisania należności	37 749,91	-
Odsetki budżetowe	18 104,87	-
Rezerwa na usługi audytorskie	8 000,00	-
Podatek VAT	2 759,38	-
Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	2 103,39	-
Rezerwy na koszty telekomunikacyjne	2 633,27	-
Rezerwy na koszty animatora rynku	900,00	-
Błędnie udokumentowane wydatki	805,64	-
Rezerwy na koszty sprzątania	1 100,00	-
Razem	<u>300 009,51</u>	<u>662 053,44</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Prace badawczo-rozwojowe	1 493 400,00	-
Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	7 065,34	-
Razem	<u>1 500 465,34</u>	<u>-</u>
Dochód do opodatkowania	<u>6 499 619,97</u>	<u>3 700 407,89</u>
Strata z lat ubiegłych	-	2 354 444,53
Podstawa opodatkowania	<u>6 499 620,00</u>	<u>1 345 963,36</u>
Podatek	<u>1 234 928,00</u>	<u>201 895,00</u>

12. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemne różnice przejściowe:		
• Rezerwy na usługi obce	12 633,27	-
• Rezerwy na koszty podróży	142 427,74	-
• Wynagrodzenia	83 425,31	-
• Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	2 103,39	-
• Inne	-	146 460,00
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>240 589,71</u>	<u>146 460,00</u>
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>45 712,00</u>	<u>21 969,00</u>

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Dodatknie różnice przejściowe:		
• Prace badawczo rozwojowe	1 493 400,00	-
• Dodatknie różnice kursowe wynikające z wyceny	7 065,34	-
Dodatknie różnice przejściowe razem	<u>1 500 465,34</u>	-
Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	<u>285 088,00</u>	-
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego	<u>45 712,00</u>	<u>21 969,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	<u>285 088,00</u>	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>261 345,00</u>	<u>(21 970,00)</u>
13. Zatrudnienie		
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pracownicy umysłowi	10	-
Ogółem	<u>10</u>	<u>-</u>
14. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących		
Wyszczególnienie	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Wynagrodzenia		
Organy zarządzające	1 311 193,00	-
Organy nadzorujące	-	-
Razem	<u>1 311 193,00</u>	<u>-</u>
15. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne		
	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	8 000,00
16. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego		
Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.		

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagają ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

18. Transakcje z jednostkami powiązanymi

a) Rozrachunki na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z rozliczeń wzajemnych
M4B Sp.z o.o.	-	359 898,78	961 283,84
Room Manager Sp.z o.o.	237 321,45	430 500,00	-
	237 321,45	790 398,78	961 283,84

b) Transakcje z jednostkami powiązanymi

	Koszty	Nabyte licencje	Przychody ze sprzedaży
M4B Sp.z o.o.	1 350 561,67	-	-
Room Manager Sp.z o.o.	-	350 000,00	104 500,00
	-	350 000,00	104 500,00

c) Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Zgodnie z informacją zaprezentowaną w nocie 5.2 niniejszego sprawozdania, na dzień bilansowy Spółka jest 95% właścicielem spółki Room Manager SA.

Zgodnie z art 56 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości Spółka korzysta ze zwolnienia od obowiązku sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego.

Poniżej przedstawiono podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe charakteryzujące działalność jednostek zależnych w roku obrotowym i w okresie ubiegłym.

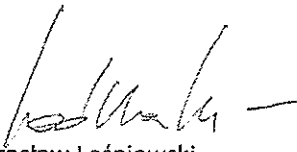
Room Manager	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2007- 31.12.2017
przychody netto z tytułu sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych	350 000,00	-
wynik finansowy netto	22 880,26	(276 344,10)
wartość kapitału własnego, w tym:	269 814,76	292 695,02
<i>kapitał zakładowy</i>	70 000,00	70 000,00
aktywa trwałe	206 664,10	
przeciętne roczne zatrudnienie	-	-

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

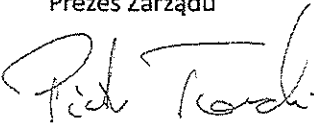
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Kontynuacja działalności

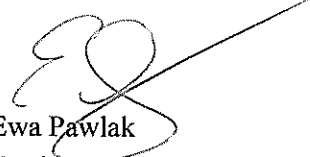
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.



Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu



Piotr Toński
Wiceprezes Zarządu



Ewa Pawlak
*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

Warszawa, 15 maj 2019 r.