

„M4B” SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 R.**

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	15
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	17

„M4B” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2023 r., poz. 120 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 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 40 428 483,30 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w wysokości 510 024,01 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 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. Karczunkowka 35
02-871 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. , dane porównawcze obejmują okres 12 miesięcy, od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 2023 r., poz. 120 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 używania.

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. 10 Rezerwy na zobowiązania

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

2. 11 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. 12 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 odroczonego 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. 13 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:

	30.12.2022	31.12.2021
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
CNY	0,6348	0,6390
GBP	5,2957	5,4846

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 r.

„M4B” Spółka Akcyjna**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe		5 756 026,17	5 234 744,96
Wartości niematerialne i prawne		4 144 275,78	2 374 620,14
Koszty zakończonych prac rozwojowych		4 143 065,83	2 366 150,19
Inne wartości niematerialne i prawne		1 209,95	8 469,95
Rzeczowe aktywa trwałe		1 364 981,39	1 826 048,82
Środki trwałe		1 364 981,39	1 826 048,82
urządzenia techniczne i maszyny		34 912,34	51 015,50
środki transportu		1 284 830,29	1 722 744,32
inne środki trwałe		45 238,76	52 289,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		246 769,00	1 034 076,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		246 769,00	1 034 076,00
Aktywa obrotowe		34 672 457,13	25 686 134,84
Zapasy		18 547 169,69	14 497 777,08
Materiały		7 137 408,98	9 174 137,74
Towary		10 697 033,31	4 659 176,69
Zaliczki na dostawy		712 727,40	664 462,65
Należności krótkoterminowe		10 065 099,41	9 281 710,64
Należności od pozostałych jednostek		10 065 099,41	9 281 710,64
z tytułu dostaw i usług		9 711 554,91	8 862 373,72
inne		353 544,50	419 336,92
Inwestycje krótkoterminowe		3 786 386,27	526 944,40
Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 786 386,27	526 944,40
w pozostałych jednostkach		327 727,55	416 841,81
udzielone pożyczki		327 727,55	416 841,81
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 458 658,72	110 102,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 273 801,76	1 379 702,72
AKTYWA RAZEM		40 428 483,30	30 920 879,80

„M4B” Spółka Akcyjna**Bilans**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał własny	16 379 384,18	17 353 060,17
Kapitał zakładowy	2 002 995,00	2 002 995,00
Kapitał zapasowy	15 400 524,80	15 400 524,80
Strata z lat ubiegłych	(1 534 159,63)	(2 352 817,52)
Zysk netto	510 024,01	2 302 357,89
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 049 099,12	13 567 819,63
Rezerwy na zobowiązania	1 161 947,81	1 102 995,09
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	808 461,00	885 659,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 416,99	21 174,25
- długoterminowa	18 416,99	9 336,61
- krótkoterminowa	-	11 837,64
Pozostałe rezerwy	335 069,82	196 161,84
- długoterminowe	118 494,45	98 080,92
- krótkoterminowe	216 575,37	98 080,92
Zobowiązania długoterminowe	974 605,18	1 178 800,79
Wobec pozostałych jednostek	974 605,18	1 178 800,79
inne zobowiązania finansowe	974 605,18	1 178 800,79
Zobowiązania krótkoterminowe	19 383 317,77	10 708 712,65
Wobec pozostałych jednostek	19 383 317,77	10 708 712,65
kredyty i pożyczki	9 863 480,14	6 083 929,97
inne zobowiązania finansowe	1 637 616,65	279 005,79
z tytułu dostaw i usług	4 632 461,71	2 763 273,95
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 408 105,69	1 021 058,09
z tytułu wynagrodzeń	348 820,01	373 561,80
inne	1 492 833,57	187 883,05
Rozliczenia międzyokresowe	2 529 228,36	577 311,10
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 529 228,36	577 311,10
krótkoterminowe	1 770 765,47	577 311,10
długoterminowe	758 462,89	-
PASYWA RAZEM	40 428 483,30	30 920 879,80

Jarosław Leśniewski

Prezes Zarządu

Klemens Cegiel

Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 458 447,94	32 242 403,45
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 803 765,74	32 242 403,45
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 654 682,20	-
Koszty działalności operacyjnej	39 587 157,49	31 736 709,84
Amortyzacja	1 094 065,03	968 131,69
Zużycie materiałów i energii	664 587,82	530 522,72
Usługi obce	5 154 846,43	4 510 670,52
Podatki i opłaty	640 876,89	309 537,82
Wynagrodzenia	5 783 430,24	5 052 336,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 100 747,36	756 574,01
Pozostałe koszty rodzajowe	543 665,54	549 630,19
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 604 938,18	19 059 306,62
Zysk ze sprzedaży	2 871 290,45	505 693,61
Pozostałe przychody operacyjne	444 289,80	4 217 439,24
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	84 120,40
Dotacje	-	3 500 000,00
Inne przychody operacyjne	444 289,80	633 318,84
Pozostałe koszty operacyjne	1 037 145,16	1 371 965,78
Inne koszty operacyjne	1 037 145,16	1 371 965,78
Zysk z działalności operacyjnej	2 278 435,09	3 351 167,07
Przychody finansowe	30 757,22	100 240,99
Odsetki:	30 757,22	21 101,24
Inne	-	79 139,75
Koszty finansowe	1 078 565,30	1 281 353,17
Odsetki	777 288,50	135 408,75
Strata ze zbycia inwestycji	-	1 095 000,00
Inne	301 276,80	50 944,42

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk z działalności gospodarczej	1 230 627,01	2 170 054,89
Zysk brutto	1 230 627,01	2 170 054,89
Podatek dochodowy	720 603,00	(132 303,00)
Zysk netto	510 024,01	2 302 357,89

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2022	31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 353 060,17	15 050 702,28
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 353 060,17	15 050 702,28
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 002 995,00	2 002 995,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 400 524,80	15 400 524,80
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	15 400 524,80	15 400 524,80
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50 459,63	-2 352 817,52
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(50 459,63)	(2 352 817,52)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(50 459,63)	(2 352 817,52)
a) zwiększenie z tytułu wypłaty dywidendy	1 483 700,00	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 534 159,63)	(2 352 817,52)
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 534 159,63)	(2 352 817,52)
4. Wynik netto	510 024,01	2 302 357,89
a) zysk netto	510 024,01	2 302 357,89
b) strata netto	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 379 384,18	17 353 060,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 379 384,18	17 353 060,17

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 r.

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk/(strata) netto

Korekty razem

Amortyzacja

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

Zmiana stanu rezerw

Zmiana stanu zapasów

Zmiana stanu należności

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z

wyjątkiem pożyczek i kredytów

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Inne korekty

**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej,
razem**

	31.12.2022	31.12.2021
	510 024,01	2 302 357,89
	1 138 004,56	(7 309 777,37)
Amortyzacja	1 094 065,03	968 131,69
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	729 573,68	116 011,19
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	-	1 010 879,60
Zmiana stanu rezerw	58 952,72	484 290,77
Zmiana stanu zapasów	(4 049 392,61)	(5 592 772,91)
Zmiana stanu należności	(783 388,77)	138 546,86
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 243 069,29	860 561,87
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 845 125,22	(5 302 043,29)
Inne korekty		6 616,85
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	1 648 028,57	(5 007 419,48)

**Przepływy środków pieniężnych z działalności
inwestycyjnej**

Wpływy

Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz
rzeczowych aktywów trwałych

Z aktywów finansowych, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- spłata udzielonych pożyczek

Inne wpływy inwestycyjne

	89 114,26	664 180,49
	-	158 780,49
	89 114,26	5 400,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	89 114,26	5 400,00
- spłata udzielonych pożyczek	89 114,26	5 400,00
Inne wpływy inwestycyjne	-	500 000,00

Wydatki

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz
rzeczowych aktywów trwałych

Na aktywa finansowe, w tym:

b) w pozostałych jednostkach

- udzielone pożyczki

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem

	2 402 653,24	244 191,50
	2 402 653,24	44 191,50
Na aktywa finansowe, w tym:	-	200 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	200 000,00
- udzielone pożyczki	-	200 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(2 313 538,98)	419 988,99

„M4B” Spółka Akcyjna
Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	31.12.2022	31.12.2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	5 138 161,03	4 117 772,19
Kredyty i pożyczki	5 138 161,03	4 117 772,19
Wydatki	1 124 094,49	343 868,42
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	190 325,20	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	204 195,61	227 857,23
Odsetki	729 573,68	116 011,19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	4 014 066,54	3 773 903,77
Przepływy pieniężne netto, razem	3 348 556,13	(813 526,72)
Środki pieniężne na początek okresu	110 102,59	923 629,31
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 348 556,13	(813 526,72)
Środki pieniężne na koniec okresu	3 458 658,72	110 102,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 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

	Koszt zakończenia prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
B.O. 01.01.2022	2 957 687,79	369 104,37	3 326 792,16
Zwiększenia	2 368 453,24	-	2 368 453,24
B.Z. 31.12.2022	5 326 141,03	369 104,37	5 695 245,40
Umorzenie			
B.O. 01.01.2022	591 537,60	360 634,42	952 172,02
Zwiększenia	591 537,60	7 260,00	598 797,60
B.Z. 31.12.2022	1 183 075,20	367 894,42	1 550 969,62
Wartość netto			
B.O. 01.01.2022	2 366 150,19	8 469,95	2 374 620,14
B.Z. 31.12.2022	4 143 065,83	1 209,95	4 144 275,78

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto				
B.O. 01.01.2022	212 929,34	2 350 208,54	78 460,86	2 641 598,74
Zwiększenia	-	34 200,00	-	34 200,00
B.Z. 31.12.2022	212 929,34	2 384 408,54	78 460,86	2 675 798,74
Umorzenie				
B.O. 01.01.2022	161 913,84	627 464,22	26 171,86	815 549,92
Zwiększenia	16 103,16	472 114,03	7 050,24	495 267,43
B.Z. 31.12.2022	178 017,00	1 099 578,25	33 222,10	1 310 817,35
Wartość netto				
B.O. 01.01.2022	51 015,50	1 722 744,32	52 289,00	1 826 048,82
B.Z. 31.12.2022	34 912,34	1 284 830,29	45 238,76	1 364 981,39

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Lista	Budynki i lokal	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Lokale biurowo-magazynowe	6 000 000,00	-	-	-	6 000 000,00
B.Z. 31.12.2022	6 000 000,00	-	-	-	6 000 000,00

2. 3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	2 402 653,24	1 668 984,40
- planowane na rok następny	5 000 000,00	1 000 000,00

3. Kapitał własny

3. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Akcjonariusze	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział %
Jarosław Leśniewski	3 959 750	1 069 132,50	53,38%
Marek Sypek	1 600 459	432 123,93	21,57%
Piotr Toński	906 665	244 799,55	12,22%
Poniżej 5% głosów na WZ	951 626	256 939,02	12,83%
	7 418 500	2 002 995,00	100%

3. 2 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
B.O. 01.01.2022	15 400 524,80	-
Zwiększenia z tytułu podziału zysku	-	-
B.Z. 31.12.2022	15 400 524,80	0,00

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Zysk netto w wysokości 510.024,01 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

4. Należności

4. 1 Struktura należności

	Wartość na dzień 31.12.2022	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto na dzień 31.12.2022
Należności krótkoterminowe			
Od pozostałych jednostek			
z tytułu dostaw i usług	9 782 297,54	70 742,63	9 711 554,91
inne	353 544,50	-	353 544,50
	10 135 842,04	70 742,63	10 065 099,41

5. Inwestycje

5. 1 Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2022	31.12.2021
Udzielone pożyczki	327 727,55	416 841,81
	327 727,55	416 841,81
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 458 658,72	110 102,59
	3 458 658,72	110 102,59

6. Zapasy

Rodzaj zapasu	Produkty gotowe	Towary	Materiały	Zaliczki na dostawy i usługi	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2022	-	4 659 176,69	9 174 137,74	664 462,65	14 497 777,08
B.Z. 31.12.2022	-	10 697 033,31	7 335 407,14	712 727,40	18 745 167,85
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2022	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2022	-	-	197 998,16	-	197 998,16
Wartość bilansowa					
B.O. 01.01.2022	-	4 659 176,69	9 174 137,74	664 462,65	14 497 777,08
B.Z. 31.12.2022	-	10 697 033,31	7 137 408,98	712 727,40	18 547 169,69

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Rozliczenia międzyokresowe

7. 1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2022	31.12.2021
Krótkoterminowe		
Prace rozwojowe SCO	1 680 471,83	1 296 378,86
Licencje	22 208,97	20 050,87
Ubezpieczenia	54 244,48	63 272,99
Pozostałe	516 876,48	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 273 801,76	1 379 702,72

7. 2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia krótkoterminowe kosztów		
Rezerwy na koszty audytu	17 000,00	17 000,00
Rezerwy na koszty sporządzenia sprawozdania	20 000,00	15 000,00
Rezerwy na koszty czynszu	-	90 000,00
Inne rezerwy	60 000,00	7 200,00
	97 000,00	129 200,00

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Krótkoterminowe	1 673 765,47	577 311,10
Długoterminowe	758 462,89	-
	2 432 228,36	-

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe ogółem		
Krótkoterminowe	1 770 765,47	706 511,10
Długoterminowe	758 462,89	-
	2 529 228,36	706 511,10

8. Rezerwy

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2022	885 659,00	21 174,25	196 161,84	1 102 995,09
Zwiększenia	-	9 080,38	335 069,82	344 150,20
Rozwiązanie	(77 198,00)	(11 837,64)	(196 161,84)	(285 197,48)
B.Z. 31.12.2022	808 461,00	18 416,99	335 069,82	1 161 947,81
w tym część:				
długoterminowa	-	18 416,99	118 494,45	136 911,44
krótkoterminowa	-	-	216 575,37	216 575,37

„M4B” Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Zobowiązania i zobowiązania warunkowe

	Kredyty i pożyczki	Z tyt. dostaw i usług	Z tyt. podatków i składek	Z tyt. wynagrodzeń	Leasing i inne	Razem
- od pozostałych jednostek:						
krótkoterminowe	9 863 480,14	4 632 461,71	1 408 105,69	348 820,01	3 130 450,22	19 383 317,77
w tym finansowe	-	-	-	-	1 637 616,65	1 637 616,65
długoterminowe	-	-	-	-	974 605,18	974 605,18
w tym finansowe	-	-	-	-	974 605,18	974 605,18
B.Z. 31.12.2022	9 863 480,14	4 632 461,71	1 408 105,69	348 820,01	4 105 055,40	20 357 922,95

Spółka posiada na dzień bilansowy następujące krótkoterminowe zobowiązania finansowe:

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

W ramach tego limitu Spółka posiada sublimity na:

- kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 8.000.000,00 zł na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności;
- kredyt obrotowy odnawialny do kwoty 5.000.000,00 zł na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności;
- gwarancje bankowe w obrocie krajowym wystawiane na zabezpieczenie zobowiązań Spółki wobec beneficjentów gwarancji wynikających z czynności cywilnoprawnych, w tym umów, a także wynikających z przepisów prawa w celu zagwarantowania przez Spółkę właściwego wykonania umów najmu do kwoty 1.000.000,00 zł.

Zabezpieczenie limitu:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
- gwarancja spłaty limitu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w kwocie 6.500.000,00 zł tj. w wysokości stanowiącej 50,00% kwoty przyznanego limitu;
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia w kwocie 19.500.000,00 zł na zapasach stanowiących własność Spółki o łącznej wartości księgowej netto nie niższej niż 13.000.000,00 zł;
- przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów Spółki.

Zobowiązania z tego tytułu są wymagalne w okresie do 12 miesięcy. Wartość wykorzystanego limitu na dzień bilansowy wynosi 9.863.480,14 zł.

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

Zabezpieczenie faktoringu:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową;
- gwarancja spłaty faktoringu udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1.600.000,00 zł tj. w wysokości stanowiącej 80,00% kwoty przyznanego limitu faktoringu.

Zobowiązania z tego tytułu są wymagalne w okresie do 12 miesięcy. Wartość wykorzystanego limitu faktoringu na dzień bilansowy wynosi 1.430.266,26 zł.

- Krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu operacyjnego wynoszące na dzień bilansowy 207.350,39 zł.

Spółka na dzień bilansowy posiada długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu zawartych umów leasingu operacyjnego w kwocie 974.605,18 zł, w tym: powyżej roku do 3 lat w kwocie 946.214,79 zł oraz powyżej 3 lat do 5 lat w kwocie 28.390,39 zł.

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Przychody odsetkowe

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	28 956,45	-	28 956,45
Razem	-	-	28 956,45	-	28 956,45

11. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe pasywa	729 573,68	47 714,82	-	-	777 288,50
Razem	729 573,68	47 714,82	-	-	777 288,50

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów		
Kraj	24 108 094,43	22 975 242,41
Eksport	18 350 353,51	9 267 161,04
	42 458 447,94	32 242 403,45
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów		
Ekrany Led	8 187 355,59	9 453 765,71
Monitory	7 422 763,75	4 843 400,61
Usługi	5 505 526,97	5 396 905,89
Kioski i kasy samoobsługowe	13 044 562,86	10 023 975,41
Licencje	1 140 698,44	1 193 719,85
Inne	7 157 540,33	1 330 635,98
	42 458 447,94	32 242 403,45

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

13. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	10 494,00	477 151,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	710 109,00	(609 454,00)
	720 603,00	(132 303,00)

Kwota podatku bieżącego w wysokości 10.494,00 zł wynika z korekty rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2021 rok.

13. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zysk		1 230 627,01	2 170 054,89
I. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	Poz. w JPK-SF		
Rezerwa na wynagrodzenia	F.	60 000,00	189 291,64
Nieudokumentowane wydatki	E.	-	58 168,08
Koszty Zarząd NKUP	F.	42 221,33	-
Koszty samochodów osobowych NKUP	E.	111 729,75	84 335,12
Ubezpieczenia samochodów NKUP	E.	26 887,72	17 799,94
Odsetki budżetowe	E.	29 619,00	16 626,60
Niewypłacone odsetki od pożyczek	F.	44 943,86	2 770,96
Koszty reprezentacji NKUP	E.	13 904,82	4 830,90
Składki ZUS	F.	12 319,32	116 160,27
Odpis aktualizacyjny należności	F.	-	71 032,61
PFRON	E.	89 970,00	72 132,00
Rezerwa na badanie sprawozdania	F.	37 000,00	17 000,00
Podatki NKUP	E.	33 877,98	1 748,95
Amortyzacja samochody NKUP	F.	156 684,05	219 231,96
Amortyzacja samochody NKUP pow. 150k PLN	E.	287 060,66	81 506,45
Amortyzacja WNiP NKUP	F.	591 537,60	591 537,60
Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	F.	36 303,46	-
Przychody przyszłych okresów	D.	134 938,51	3 201 080,47
Koszty dot. zysków kapitałowych		-	1 595 000,00
Koszt materiałów NKUP	F.	451 301,89	-
Wartość netto sprzedanych środków trwałych NKUP	F.	-	74 660,09
Otrzymanie zagranicznego VAT	D.	-	255 204,84
Rezerwa na pozostałe usługi obce	F.	143 282,38	303 987,44
Pozostałe	E.	881 117,66	597 887,15
Razem		3 184 699,99	7 571 993,07

„M4B” Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania

Niewypłacone odsetki	C.	28 956,45	20 310,21
Dotacja PFR	B.	-	3 500 000,00
Rozwiązanie odpisu należności	G.	269 520,70	-
Rozwiązanie rezerw na usługi obce	G.	487 648,07	69 368,75
Pozostałe przychody niepodatkowe	C.	3 174 051,48	16 331,02
Przychody dot. zysków kapitałowych		-	500 000,00
Prace badawczo-rozwojowe	I.	846 667,44	1 296 378,86
Dodatnie różnice kursowe na dzień bilansowy	C.	-	79 431,78
Raty leasingu operacyjnego	I.	193 881,81	291 221,40
Razem		5 000 725,95	5 773 042,02
Dochód do opodatkowania		(585 398,95)	3 969 005,93
Strata z lat ubiegłych		-	(1 457 685,75)
Podstawa opodatkowania		(585 399,00)	2 511 320,00
Podatek		-	477 151,00

13. 3 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
• Niewypłacone wynagrodzenia	18 416,99	204 710,96
• Odpis aktualizujący należności	70 742,63	336 690,18
• Rezerwy na koszty podróży	-	72 302,06
• Składki ZUS	12 319,32	116 160,27
• Rezerwy na usługi obce	335 069,82	368 155,52
• Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy	36 303,46	-
• Amortyzacja WNiP NKUP	-	591 537,60
• Przychody przyszłych okresów	343 163,78	3 456 285,30
• Amortyzacja samochody NKUP	-	219 231,96
• Koszt sprzedaży sprzętu NKUP	435 054,64	-
• Odsetki naliczone od pożyczki i kredytu	47 714,82	2 770,96
• Wartość netto sprzedanych środków trwałych NKUP	-	74 660,09
Ujemne różnice przejściowe razem	1 298 785,46	5 442 504,90
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	246 769,00	1 034 076,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
• Prace badawczo rozwojowe	3 929 196,54	4 254 066,65
• Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny	-	79 431,78
• Raty kapitałowe leasingu operacyjnego	67 863,30	291 221,40
• Rozwiązanie rezerw na usługi obce	199 226,96	-
• Pozostałe przychody niepodatkowe	-	16 331,02
• Niewypłacone odsetki	58 773,11	20 310,21
Dodatnie różnice przejściowe razem	4 255 059,91	4 661 361,06

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	808 461,00	885 659,00
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego	246 769,00	1 034 076,00
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	808 461,00	885 659,00
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	710 109,00	(609 454,00)

14. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	2022	2021
Pracownicy umysłowi	48	47
Ogółem	53	47

15. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Wynagrodzenia		
Organy zarządzające	1 283 402,74	656 810,00
Organy nadzorujące	-	-
Razem	1 283 402,74	656 810,00

16. Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	17 000,00	17 000,00

„M4B” Spółka Akcyjna
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

19. Wyjaśnienie różnic pomiędzy rachunkiem przepływów pieniężnych a bilansem i rachunkiem zysków i strat

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych	Bilans i Rachunek zysków i strat	Rachunek przepływów pieniężnych	Wyjaśnienie różnic
Odsetki	777 288,50	729 573,68	Kwota różnicy w wysokości 47.714,82 zł to odsetki naliczone ale niezapłacone na dzień bilansowy
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 633 444,09	2 340 069,29	Kwota różnicy w wysokości 1.293.374,80 zł to naliczona ale niewypłacona kwota dywidendy za rok 2021

20. Informacja o zmianie prezentacji danych dotyczących przychodów ze sprzedaży w rachunku zysków i strat

	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	Dane porównawcze 01.01.2021 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 458 447,94	32 242 403,45	32 242 403,45
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 803 765,74	32 242 403,45	7 921 261,72
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 654 682,20	-	24 321 141,73

„M4B” Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Kontynuacja działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności w kolejnych latach.

Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z rosyjską agresją na Ukrainę i jej ewentualny wpływ na działalność Spółki. Sytuacja ta w następujący sposób wpływa na działalność Spółki:

Wpływ bezpośredni – rozumiany jako ograniczenie możliwości rozwoju działalności lub utrudnienie w jej prowadzeniu w obecnym kształcie poprzez:

- wpływ na ograniczenie rozwoju lub zakresu prowadzonej działalności poprzez ograniczenie rynku zbytu. W tym zakresie Spółka nie identyfikuje istotnego wpływu ponieważ nie jest w istotny sposób obecna na rynkach objętych konfliktem.
- wpływ na ograniczenie w zakresie zaopatrzenia w kluczowe komponenty i surowce. Spółka nie identyfikuje bezpośredniego ryzyka w tym obszarze.

Wpływ pośredni – rozumiany jako ograniczenie możliwości rozwoju działalności lub utrudnienie jej prowadzenia w obecnym kształcie poprzez pośredni wpływ na otoczenie Spółki, poprzez:

- zaburzenie łańcucha dostaw na skutek utrudnionej drożności szlaków komunikacyjnych. Spółka nie odczuwa w istotny sposób wpływu w postaci braku możliwości zaopatrzenia lub ograniczenia dostępu towarów na skutek blokady wykorzystywanych szlaków handlowych ponieważ istnieją alternatywne drogi transportu jak fracht morski czy transport lotniczy. Spółka identyfikuje ryzyko w tym zakresie jako ewentualne wydłużenie czasu dostawy a nie całkowity stały lub chwilowy brak możliwości zaopatrzenia w niezbędne surowce i komponenty.
- wzmożone fluktuacje na rynku walutowym powodujące zwiększenie ryzyka różnic kursowych. Podjęto działania niwelujące potencjalne ryzyko wzmożonej zmienności kursów walutowych poprzez kwotowanie cen sprzedawanych produktów w walucie w której kupowane są istotne komponenty do ich wytworzenia.
- wpływ pośredni poprzez oddziaływanie na głównych odbiorców który może objawić się zmniejszeniem skali potencjalnych zamówień lub opóźnieniem spływu należności. Spółka w tym zakresie prowadzi stały monitoring sytuacji swoich głównych odbiorców. Nie zarejestrowano istotnego wpływu w tym zakresie na prowadzoną działalność.

Jarosław Leśniewski
Prezes Zarządu

Klemens Cegiel
Główny Księgowy

Warszawa, 29 maja 2023 r.