

BRAND24

BRAND 24 S.A.

**śródroczne skrócone jednostkowe
sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2020 roku**

INFORMACJE OGÓLNE

Spółka na potrzeby śródrocznego skróconego sprawozdania jednostkowego przygotowała następujące części składowe:

- 1) Skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów
- 2) Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
- 3) Skrócone sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym
- 4) Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Informacje dodatkowe oraz objaśnienia do sprawozdania finansowego znajdują się w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2020 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.2020-03.2020	01.2019-03.2019
Przychody ze sprzedaży	3 128 761	3 458 778
Przychody ze sprzedaży usług	3 128 761	3 458 778
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 640 004	1 519 720
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 640 004	1 519 720
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 488 757	1 939 057
Koszty sprzedaży	863 624	1 114 908
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	922 775	817 877
Pozostałe przychody operacyjne	99	22
Pozostałe koszty operacyjne	29 928	4 735
Koszty wyceny programu motywacyjnego	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(327 471)	1 559
Przychody finansowe	16	24
Koszty finansowe	177 665	44 385
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(505 120)	(42 802)
Podatek dochodowy	(91 477)	8 872
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(413 643)	(51 673)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	(413 643)	(51 673)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(0.20)	(0.03)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0.20)	(0.02)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	-	-
Podstawowy za okres obrotowy	(0.20)	(0.03)
Rozwodniony za okres obrotowy	(0.20)	(0.02)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	01.2020-03.2020	01.2019-03.2019
Zysk (strata) netto	(413 643)	(51 673)
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	-	-
Suma dochodów całkowitych	(413 643)	(51 673)
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	(413 643)	(51 673)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	9 250 294	9 495 601
Rzeczowe aktywa trwałe	165 593	193 388
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 386 140	4 983 319
Wartości niematerialne	3 804 029	3 544 498
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	82 311	82 311
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	2 073	1 899
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	804 225	684 017
Pozostałe aktywa trwałe	5 923	6 169
Aktywa obrotowe	1 642 601	1 793 098
Należności handlowe	1 013 498	990 078
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	379 610	485 458
Rozliczenia międzyokresowe	80 159	70 968
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	169 334	246 594
AKTYWA RAZEM	10 892 895	11 288 699
PASYWA	31.03.2020	31.12.2019
Kapitały własne akcjonariuszy	1 366 315	1 779 958
Kapitał zakładowy	202 179	202 179
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	5 185 350	5 185 350
Pozostałe kapitały	3 400 594	3 400 594
Niepodzielony wynik finansowy	(7 008 165)	(5 975 781)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(413 643)	(1 032 384)
Zobowiązania długoterminowe	3 226 850	3 557 417
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 962 415	3 351 231
Inne zobowiązania długoterminowe	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	231 182	202 451
Zobowiązania do wykonania świadczenia	33 252	3 734
Zobowiązania krótkoterminowe	6 299 730	5 951 324
Kredyty i pożyczki	2 029 490	1 396 852
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 514 445	1 704 021
Zobowiązania handlowe	1 316 137	1 462 248
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	160 320	293 652
Zobowiązania do wykonania świadczenia	840 936	965 649
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54 302	29 302
Pozostałe rezerwy	384 100	99 600
PASYWA RAZEM	10 892 895	11 288 699



SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	WYNIK FINANSOWY BIEŻĄCEGO OKRESU	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Trzy miesiące zakończone 31.03.2020 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	202 179	5 185 350	3 400 594	(5 975 781)	(1 032 384)	1 779 958
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 032 384)	618 741	(413 643)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.	202 179	5 185 350	3 400 594	(7 008 165)	(413 643)	1 366 315
Dwanaście miesięcy zakończone 31.12.2019 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	200 730	5 185 350	3 041 638	(4 253 889)	(1 721 892)	2 451 937
Emisja akcji	1 449	-	-	-	-	1 449
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	358 956	-	-	358 956
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 721 892)	689 508	(1 032 384)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	202 179	5 185 350	3 400 594	(5 975 781)	(1 032 384)	1 779 958
Trzy miesiące zakończone 31.03.2019 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	200 730	5 185 350	3 041 638	(4 253 889)	(1 721 892)	2 451 937
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 721 892)	1 670 218	(51 673)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	200 730	5 185 350	3 041 638	(5 975 781)	(51 673)	2 400 264



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2020-03.2020	01.2019-03.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata netto	(413 643)	(51 673)
Korekty razem:	542 515	778 274
Amortyzacja	627 387	562 001
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	(174)	(88)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	89 688	21 574
Zmiana stanu rezerw	338 230	263 513
Zmiana stanu należności	82 429	(229 986)
Zmiana stanu zobowiązań	(279 444)	50 394
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	(95 194)	245 789
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(220 406)	(134 924)
Zmiana stanu wyceny programu motywacyjnego	-	-
Inne korekty	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	128 872	726 600
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki	340 000	384 880
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	340 000	384 880
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(340 000)	(384 880)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 029 490	173 848
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	2 029 490	173 848
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	1 895 622	485 962
Splaty kredytów i pożyczek	1 415 118	10 700
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	450 801	453 690
Odsetki	29 703	21 572
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	133 868	(312 114)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(77 260)	29 607
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(77 260)	29 607
F. Środki pieniężne na początek okresu	246 594	620 113
G. Środki pieniężne na koniec okresu	169 334	649 719

