

# BRAND24

BRAND 24 S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA III KWARTAŁ 2022 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 III kwartał 2022 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-09.2022	01-09.2021	07-09.2022	07-09.2021
Przychody ze sprzedaży	15 815 943	10 964 145	5 467 896	3 834 116
Koszty wytworzenia sprzedanych usług	5 565 329	4 701 294	1 969 422	1 616 757
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>10 250 614</b>	<b>6 262 851</b>	<b>3 498 473</b>	<b>2 217 359</b>
Koszty sprzedaży	4 025 109	3 010 284	1 409 881	1 076 988
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	3 262 408	2 429 450	1 135 906	827 997
Pozostałe przychody operacyjne	40 416	724	19 727	136
Pozostałe koszty operacyjne	141 167	47 051	8 220	9 685
Koszty wyceny programu motywacyjnego	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>2 862 346</b>	<b>776 790</b>	<b>964 194</b>	<b>302 826</b>
Przychody finansowe	-	-	-	-
Koszty finansowe	793 921	258 162	529 775	70 100
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 068 426</b>	<b>518 628</b>	<b>434 419</b>	<b>232 725</b>
Podatek dochodowy	462 558	162 469	101 379	68 832
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 605 868</b>	<b>356 160</b>	<b>333 040</b>	<b>163 894</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 605 868</b>	<b>356 160</b>	<b>333 040</b>	<b>163 894</b>
Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 605 868	356 160	333 040	163 894
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	0.73	0.17	0.15	0.08
- z działalności kontynuowanej	0.73	0.17	0.15	0.08
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	0.70	0.16	0.15	0.07
- z działalności kontynuowanej	0.70	0.16	0.15	0.07
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	01-09.2022	01-09.2021	07-09.2022	07-09.2021
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 605 868</b>	<b>356 160</b>	<b>333 040</b>	<b>163 894</b>
Pozycje do przekwalifikowania do RZiS w kolejnych okresach	-	-	-	-
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do RZiS w kolejnych okresach	-	-	-	-
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>1 605 868</b>	<b>356 160</b>	<b>333 040</b>	<b>163 894</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
<b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>	<b>1 605 868</b>	<b>356 160</b>	<b>333 040</b>	<b>163 894</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 712 916</b>	<b>8 339 104</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	122 959	73 467
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 325 625	1 933 493
Wartości niematerialne	6 804 107	5 462 572
Inwestycje w jednostkach powiązanych	2 477	2 030
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	67 311	67 311
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	381 184	795 814
Pozostałe aktywa trwałe	9 253	4 417
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 021 381</b>	<b>3 021 945</b>
<b>Aktywa obrotowe – inne niż do sprzedaży</b>	<b>4 021 381</b>	<b>3 021 945</b>
Należności handlowe	1 288 891	986 858
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	904 672	328 812
Rozliczenia międzyokresowe	437 045	185 935
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 390 773	1 520 339
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 734 296</b>	<b>11 361 049</b>

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021
<b>Kapitały własne</b>	<b>6 296 431</b>	<b>4 689 342</b>
Kapitały własne akcjonariuszy	6 296 431	4 689 342
Kapitał zakładowy	220 845	219 624
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	4 628 031	4 628 031
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
Zyski zatrzymane	(6 383 895)	(7 989 763)
Udziały niekontrolujące	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 325 908</b>	<b>2 483 742</b>
Kredyty i pożyczki	425 000	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	424 499	1 055 260
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	462 778	414 851
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 013 631	1 013 631
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 111 957</b>	<b>4 187 965</b>
Zobowiązania inne niż do sprzedaży	4 111 957	4 187 965
Kredyty i pożyczki	295 439	999 400
Zobowiązania z tytułu leasingu	988 109	988 309
Zobowiązania handlowe	1 200 807	998 885
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	320 452	100 970
Zobowiązania do wykonania świadczenia	940 235	914 987
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	130 414	77 414
Pozostałe rezerwy	236 500	108 000
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	-	-
Zobowiązania razem	6 437 865	6 671 707
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 734 296</b>	<b>11 361 049</b>

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 989 763)	4 689 342	-	4 689 342
Emisja akcji	1 222	-	-	-	1 222	-	1 222
Przeniesienie straty	-	-	-	1 605 868	1 605 868	-	1 605 868
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	1 222	-	-	1 605 868	1 607 090	-	1 607 090
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	220 845	7 831 450	4 628 031	(6 383 895)	6 296 431	-	6 296 431

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	215 784	7 831 450	4 200 851	(8 343 704)	3 904 382	-	3 904 382
Emisja akcji	3 839	-	-	-	3 839	-	3 839
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	427 180	-	427 180	-	427 180
Przeniesienie straty	-	-	-	353 941	353 941	-	353 941
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	3 839	-	427 180	353 941	784 960	-	784 960
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 989 763)	4 689 342	-	4 689 342

Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	215 784	7 831 450	4 200 851	(8 343 704)	3 904 382	-	3 904 382
Przeniesienie straty	-	-	-	356 160	356 160	-	356 160
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	356 160	356 160	-	356 160
Kapitał własny na dzień 30.09.2021	215 784	7 831 450	4 200 851	(7 987 544)	4 260 541	-	4 260 541

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-09.2022	01-09.2021
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
Zysk / Strata netto	1 605 868	356 160
Korekty razem:	1 965 739	2 235 226
Amortyzacja	1 827 845	1 641 809
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	40 084	(15 433)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	148 250	252 952
Zmiana stanu rezerw	229 427	(69 407)
Zmiana stanu należności	(877 893)	124 426
Zmiana stanu zobowiązań	421 405	158 077
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	25 247	86 533
Zmiana stanu pozostałych aktywów	158 684	55 786
Inne korekty	(7 311)	482
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 571 607</b>	<b>2 591 385</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	4 471	-
Nabycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	(2 432 425)	(1 408 930)
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(2 427 954)</b>	<b>(1 408 930)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	1 222	-
Kredyty i pożyczki	1 175 444	2 308 717
Spłaty kredytów i pożyczek	(1 454 405)	(2 347 527)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(785 221)	(794 345)
Odsetki	(148 250)	(252 952)
Inne rozliczenia finansowe	(62 009)	-
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(1 273 220)</b>	<b>(1 086 106)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(129 567)</b>	<b>96 349</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 520 339</b>	<b>400 376</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 390 773</b>	<b>496 726</b>