



BRAND24

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023

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 2023 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-03.2023	01-03.2022
Przychody ze sprzedaży	6 945 612	4 822 801
Koszty wytworzenia sprzedanych usług	2 198 540	1 766 629
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 747 071	3 056 172
Koszty sprzedaży	1 469 391	1 288 955
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	1 099 902	1 033 522
Pozostałe przychody operacyjne	3 107	295
Pozostałe koszty operacyjne	4 562	14 288
Koszty wyceny programu motywacyjnego	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 176 324	719 703
Przychody finansowe	192 445	-
Koszty finansowe	291 847	99 306
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 076 922	620 397
Podatek dochodowy	352 458	116 626
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 724 464	503 770
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 724 464	503 770
Przypadający na akcjonariuszy j. dominującej	1 724 464	503 770
Udziały niekontrolujące	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0.78	0.23
- z działalności kontynuowanej	0.78	0.23
- z działalności zaniechanej	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	0.75	0.22
- z działalności kontynuowanej	0.75	0.22
- z działalności zaniechanej	-	-

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	01-03.2023	01-03.2022
Zysk (strata) netto	1 724 464	503 770
Pozycje do przekwalifikowania do RZiS w kolejnych okresach	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do RZiS w kolejnych okresach	-	-
Suma innych całkowitych dochodów	-	-
Suma dochodów całkowitych	1 724 464	503 770
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	1 724 464	503 770



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	9 378 099	8 976 985
Rzeczowe aktywa trwałe	138 658	138 128
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	861 491	1 095 294
Wartości niematerialne	7 899 215	7 328 099
Inwestycje w jednostkach powiązanych	2 147	2 201
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	67 311	67 311
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	401 196	337 273
Pozostałe aktywa trwałe	8 082	8 679
Aktywa obrotowe	6 419 437	4 996 615
Aktywa obrotowe – inne niż do sprzedaży	6 419 437	4 996 615
Należności handlowe	1 324 032	1 795 404
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	1 074 435	1 290 740
Rozliczenia międzyokresowe	619 349	519 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 401 621	1 391 221
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	15 797 536	13 973 599



PASYWA	31.03.2023	31.12.2022
Kapitały własne	8 634 292	6 909 828
Kapitały własne akcjonariuszy	8 634 292	6 909 828
Kapitał zakładowy	220 845	220 845
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	5 229 920	5 229 920
Zyski zatrzymane	(4 647 923)	(6 372 387)
Udziały niekontrolujące	-	-
Zobowiązania długoterminowe	2 711 122	2 911 267
Kredyty i pożyczki	275 000	350 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	271 315	348 384
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	498 391	546 466
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 666 417	1 666 417
Zobowiązania krótkoterminowe	4 452 122	4 152 504
Zobowiązania inne niż do sprzedaży	4 452 122	4 152 504
Kredyty i pożyczki	290 705	292 850
Zobowiązania z tytułu leasingu	646 430	819 923
Zobowiązania handlowe	1 296 573	1 299 405
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	228 844	60 391
Pozostałe zobowiązania	98 091	98 067
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 259 272	1 148 661
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	181 707	169 707
Pozostałe rezerwy	450 500	263 500
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	-	-
Zobowiązania razem	7 163 245	7 063 771
PASYWA RAZEM	15 797 536	13 973 599

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

Trzy miesiące zakończone 31.03.2023 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 01.01.2023	220 845	7 831 450	5 229 920	(6 372 387)	6 909 828	-	6 909 828
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysku	-	-	-	1 724 464	1 724 464	-	1 724 464
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	1 724 464	1 724 464	-	1 724 464
Kapitał własny na dzień 31.03.2023	220 845	7 831 450	5 229 920	(4 647 923)	8 634 292	-	8 634 292

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2022 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
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	601 889	-	601 889	-	601 889
Przeniesienie zysku	-	-	-	1 617 376	1 617 376	-	1 617 376
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	1 222	-	601 889	1 617 376	2 220 486	-	2 220 486
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	220 845	7 831 450	5 229 920	(6 372 387)	6 909 828	-	6 909 828

Trzy miesiące zakończone 31.03.2022 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
Przeniesienie zysku	-	-	-	503 770	503 770	-	503 770
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	503 770	503 770	-	503 770
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 485 993)	5 193 112	-	5 193 112

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-03.2023	01-03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata netto	1 724 464	503 770
Korekty razem:	1 673 626	1 040 164
Amortyzacja	698 197	580 630
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	4 870	5 013
Odsetki - koszty finansowe	29 993	65 722
Zmiana stanu rezerw	150 925	104 289
Zmiana stanu należności	687 676	441 627
Zmiana stanu zobowiązań	165 645	(254 699)
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	110 611	90 134
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(163 425)	13 715
Zmiana stanu wyceny programu motywacyjnego	-	-
Inne korekty	(10 867)	(6 266)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 398 090	1 543 935
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Dofinansowanie projektów B+R	-	-
Nabycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	(964 693)	(767 274)
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(964 693)	(767 274)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
Kredyty i pożyczki	-	1 175 470
Spłaty kredytów i pożyczek	(77 145)	(1 302 449)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(321 911)	(244 062)
Odsetki	(29 993)	(65 722)
Inne wpływy/wypływy z działalności finansowej	6 051	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(422 997)	(436 762)
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 010 400	339 899
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 391 221	1 520 339
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 401 621	1 860 238