

**BRAND24**

**BRAND 24 S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA III 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 III kwartał 2020 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



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

|   | 01.2020-09.2020        | 01.2019-09.2019        | 07.2020-09.2020        | 07.2019-09.2019        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>   | <b>9 513 406</b>       | <b>11 601 009</b>      | <b>3 229 627</b>       | <b>4 171 374</b>       |
| Przychody ze sprzedaży usług  | 9 513 406              | 11 601 009             | 3 229 627              | 4 171 374              |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>             | <b>4 839 003</b>       | <b>5 130 865</b>       | <b>1 603 522</b>       | <b>1 912 773</b>       |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług                              | 4 839 003              | 5 130 865              | 1 603 522              | 1 912 773              |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                                      | <b>4 674 403</b>       | <b>6 470 143</b>       | <b>1 626 105</b>       | <b>2 258 601</b>       |
| Koszty sprzedaży  | 2 687 830              | 3 594 689              | 992 500                | 1 174 996              |
| Pozostałe koszty ogólnego zarządu   | 2 372 708              | 2 765 968              | 635 001                | 1 020 909              |
| Pozostałe przychody operacyjne  | 64 139                 | 7 560                  | 59 719                 | 7 379                  |
| Pozostałe koszty operacyjne   | 62 922                 | 42 176                 | 12 860                 | 15 324                 |
| Koszty wyceny programu motywacyjnego  | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>                              | <b>(384 918)</b>       | <b>74 870</b>          | <b>45 464</b>          | <b>54 751</b>          |
| Przychody finansowe   | 64                     | 57                     | 40                     | 17                     |
| Koszty finansowe  | 368 822                | 160 464                | 104 716                | 81 182                 |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                     | <b>(753 675)</b>       | <b>(85 536)</b>        | <b>(59 213)</b>        | <b>(26 414)</b>        |
| Podatek dochodowy   | (123 914)              | (68 334)               | (22 475)               | (69 211)               |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>                       | <b>(629 762)</b>       | <b>(17 202)</b>        | <b>(36 737)</b>        | <b>42 797</b>          |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej                                      | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>(629 762)</b>       | <b>(17 202)</b>        | <b>(36 737)</b>        | <b>42 797</b>          |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>                              |                        |                        |                        |                        |
| Podstawowy za okres obrotowy  | (0.30)                 | (0.01)                 | (0.02)                 | 0.02                   |
| Rozwodniony za okres obrotowy   | (0.29)                 | (0.01)                 | (0.02)                 | 0.02                   |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| Podstawowy za okres obrotowy  | (0.30)                 | (0.01)                 | (0.02)                 | 0.02                   |
| Rozwodniony za okres obrotowy   | (0.29)                 | (0.01)                 | (0.02)                 | 0.02                   |
| <b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY</b>  | <b>01.2020-09.2020</b> | <b>01.2019-09.2019</b> | <b>07.2020-09.2020</b> | <b>07.2019-09.2019</b> |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>(629 762)</b>       | <b>(17 202)</b>        | <b>(36 737)</b>        | <b>42 797</b>          |
| Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Suma dochodów całkowitych</b>  | <b>(629 762)</b>       | <b>(17 202)</b>        | <b>(36 737)</b>        | <b>42 797</b>          |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym          | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>           | <b>(629 762)</b>       | <b>(17 202)</b>        | <b>(36 737)</b>        | <b>42 797</b>          |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA   | 30.09.2020        | 31.12.2019        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>8 788 594</b>  | <b>9 495 601</b>  |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 111 905           | 193 388           |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania                                   | 3 423 528         | 4 983 319         |
| Wartości niematerialne   | 4 278 510         | 3 544 498         |
| Należności długoterminowe z tytułu kaucji                              | 82 311            | 82 311            |
| Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności | 1 933             | 1 899             |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                        | 884 880           | 684 017           |
| Pozostałe aktywa trwałe  | 5 528             | 6 169             |
| <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>2 017 534</b>  | <b>1 793 098</b>  |
| Należności handlowe  | 972 903           | 990 078           |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego                      | -                 | -                 |
| Pozostałe należności   | 362 070           | 485 458           |
| Rozliczenia międzyokresowe   | 33 814            | 70 968            |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                     | 648 747           | 246 594           |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>10 806 129</b> | <b>11 288 699</b> |
| <br>   |                   |                   |
| PASYWA   | 30.09.2020        | 31.12.2019        |
| <b>Kapitały własne akcjonariuszy</b>                                   | <b>3 809 902</b>  | <b>1 779 958</b>  |
| Kapitał zakładowy  | 215 784           | 202 179           |
| Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej            | 7 831 450         | 5 185 350         |
| Pozostałe kapitały   | 3 400 594         | 3 400 594         |
| Niepodzielony wynik finansowy  | (7 008 165)       | (5 975 781)       |
| Wynik finansowy bieżącego okresu                                       | (629 762)         | (1 032 384)       |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                     | <b>2 524 123</b>  | <b>3 557 417</b>  |
| Zobowiązania z tytułu leasingu   | 2 216 219         | 3 351 231         |
| Inne zobowiązania długoterminowe                                       | -                 | -                 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                       | 279 400           | 202 451           |
| Zobowiązania do wykonania świadczenia                                  | 28 504            | 3 734             |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                    | <b>4 472 103</b>  | <b>5 951 324</b>  |
| Kredyty i pożyczki   | 941 104           | 1 396 852         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu   | 1 319 193         | 1 704 021         |
| Zobowiązania handlowe  | 984 837           | 1 462 248         |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego                    | -                 | -                 |
| Pozostałe zobowiązania   | 133 481           | 293 652           |
| Zobowiązania do wykonania świadczenia                                  | 698 687           | 965 649           |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                            | 34 302            | 29 302            |
| Pozostałe rezerwy  | 360 500           | 99 600            |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>10 806 129</b> | <b>11 288 699</b> |



## 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 |
|--|-------------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.</b>  |                   |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>         | 202 179           | 5 185 350   | 3 400 594          | (5 975 781)                   | (1 032 384)                      | 1 779 958             |
| Emisja akcji   | 13 606            | 2 646 100   | -                  | -                             | -                                | 2 659 706             |
| Wycena Programu Motywacyjnego                        | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| Przeniesienie straty                                 | -                 | -   | -                  | (1 032 384)                   | 402 622                          | (629 762)             |
| Suma dochodów całkowitych                            | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.</b>         | 215 784           | 7 831 450   | 3 400 594          | (7 008 165)                   | (629 762)                        | 3 809 902             |
| <b>Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.</b> |                   |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.</b>         | 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                            | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| <b>Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.</b>         | 202 179           | 5 185 350   | 3 400 594          | (5 975 781)                   | (1 032 384)                      | 1 779 958             |
| <b>Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.</b>  |                   |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.</b>         | 200 730           | 5 185 350   | 3 041 638          | (4 253 889)                   | (1 721 892)                      | 2 451 937             |
| Emisja akcji   | -                 | -   | 1 449              | -                             | -                                | 1 449                 |
| Koszt emisji akcji                                   | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| Wycena Programu Motywacyjnego                        | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| Przeniesienie straty                                 | -                 | -   | -                  | (1 721 892)                   | 1 704 690                        | (17 202)              |
| Wypłata dywidendy                                    | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| Suma dochodów całkowitych                            | -                 | -   | -                  | -                             | -                                | -                     |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.</b>         | 200 730           | 5 185 350   | 3 043 087          | (5 975 781)                   | (17 202)                         | 2 436 184             |



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|   | 01.2020-09.2020    | 01.2019-09.2019    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>   |                    |                    |
| Zysk / Strata netto   | (629 762)          | (17 202)           |
| Korekty razem:  | 1 805 863          | 1 550 045          |
| Amortyzacja   | 1 885 263          | 1 785 121          |
| Zyski /straty z tytułu różnic kursowych   | 33 196             | (88)               |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 268 622            | 106 974            |
| Zmiana stanu rezerw   | 342 849            | 200 146            |
| Zmiana stanu należności   | 91 188             | (575 856)          |
| Zmiana stanu zobowiązań   | (501 969)          | 350 819            |
| Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia  | (241 684)          | 109 347            |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów  | (124 850)          | (426 419)          |
| Inne korekty  | 53 247             | -                  |
| <b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>  | <b>1 176 101</b>   | <b>1 532 843</b>   |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>   |                    |                    |
| <b>Wpływy</b>   | <b>6 231</b>       | <b>1 626</b>       |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 6 231              | 1 626              |
| <b>Wydatki</b>  | <b>1 344 000</b>   | <b>1 270 949</b>   |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych   | 1 344 000          | 1 270 949          |
| <b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  | <b>(1 337 769)</b> | <b>(1 269 323)</b> |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>  |                    |                    |
| <b>Wpływy</b>   | <b>4 877 745</b>   | <b>870 847</b>     |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 2 659 706          | 1 449              |
| Kredyty i pożyczki  | 2 218 040          | 869 399            |
| <b>Wydatki</b>  | <b>4 313 924</b>   | <b>1 489 695</b>   |
| Spląty kredytów i pożyczek  | 2 686 892          | 10 700             |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu   | 1 519 840          | 1 370 578          |
| Odsetki   | 107 192            | 108 417            |
| <b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>   | <b>563 821</b>     | <b>(618 848)</b>   |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>   | <b>402 153</b>     | <b>(355 327)</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>   | <b>402 153</b>     | <b>(355 327)</b>   |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>246 594</b>     | <b>620 113</b>     |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>   | <b>648 747</b>     | <b>264 786</b>     |