

BRAND24

BRAND 24 S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2021 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 2021 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.2021-09.2021	01.2020-09.2020	07.2021-09.2021	07.2020-09.2020
Przychody ze sprzedaży	10 964 145	9 513 406	3 834 116	3 229 627
Przychody ze sprzedaży usług	10 964 145	9 513 406	3 834 116	3 229 627
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 701 294	4 839 003	1 616 757	1 603 522
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	4 701 294	4 839 003	1 616 757	1 603 522
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 262 851	4 674 403	2 217 359	1 626 105
Koszty sprzedaży	3 010 284	2 687 830	1 076 988	992 500
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	2 429 450	2 372 708	827 997	635 001
Pozostałe przychody operacyjne	724	64 139	136	59 719
Pozostałe koszty operacyjne	47 051	62 922	9 685	12 860
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	776 790	(384 918)	302 826	45 464
Przychody finansowe	-	64	-	40
Koszty finansowe	258 162	368 822	70 100	104 716
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	518 628	(753 675)	232 725	(59 213)
Podatek dochodowy	162 469	(123 914)	68 832	(22 475)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	356 160	(629 762)	163 894	(36 737)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	356 160	(629 762)	163 894	(36 737)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	0.17	(0.31)	0.08	(0.02)
Rozwodniony za okres obrotowy	0.16	(0.30)	0.07	(0.02)
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY				
Zysk (strata) netto	356 160	(629 762)	163 894	(36 737)
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	356 160	(629 762)	163 894	(36 737)
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	356 160	(629 762)	163 894	(36 737)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	8 206 279	8 298 483
Rzeczowe aktywa trwałe	81 630	99 843
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2 138 915	2 727 220
Wartości niematerialne	5 032 898	4 449 167
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	82 311	82 311
Inwestycje w jednostkach powiązanych	1 996	1 879
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	863 893	932 769
Pozostałe aktywa trwałe	4 635	5 295
Aktywa obrotowe	1 755 199	1 769 526
Należności handlowe	779 380	1 080 967
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	348 576	171 415
Rozliczenia międzyokresowe	130 516	116 767
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	496 726	400 376
AKTYWA RAZEM	9 961 478	10 068 009

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020
Kapitały własne akcjonariuszy	4 260 541	3 904 382
Kapitał zakładowy	215 784	215 784
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	4 200 851	4 200 851
Niepodzielony wynik finansowy	(8 343 704)	(7 008 165)
Wynik finansowy bieżącego okresu	356 160	(1 335 539)
Zobowiązania długoterminowe	1 636 909	2 022 668
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 235 704	1 715 056
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	401 205	307 612
Zobowiązania do wykonania świadczenia	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	4 064 027	4 140 960
Kredyty i pożyczki	998 800	1 053 414
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 021 626	1 125 555
Zobowiązania handlowe	998 522	820 177
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	85 336	105 603
Zobowiązania do wykonania świadczenia	855 576	769 043
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54 167	54 167
Pozostałe rezerwy	50 000	213 000
PASYWA RAZEM	9 961 478	10 068 009



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
Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2021 r.						
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	215 784	7 831 450	4 200 851	(7 008 165)	(1 335 539)	3 904 382
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 335 539)	1 691 699	356 160
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.	215 784	7 831 450	4 200 851	(8 343 704)	356 160	4 260 541
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 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	13 606	2 646 100	-	-	-	2 659 706
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	800 257	-	-	800 257
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 032 384)	(303 155)	(1 335 539)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	215 784	7 831 450	4 200 851	(7 008 165)	(1 335 539)	3 904 382
Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2020 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	13 606	2 646 100	-	-	-	2 659 706
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 032 384)	402 622	(629 762)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	215 784	7 831 450	3 400 594	(7 008 165)	(629 762)	3 809 902



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2021-09.2021	01.2020-09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata netto	356 160	(629 762)
Korekty razem:	2 235 226	1 805 863
Amortyzacja	1 641 809	1 885 263
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	(15 433)	33 196
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	252 952	268 622
Zmiana stanu rezerw	(69 407)	342 849
Zmiana stanu należności	124 426	91 188
Zmiana stanu zobowiązań	158 077	(501 969)
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	86 533	(241 684)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	55 786	(124 850)
Inne korekty	482	53 247
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 591 385	1 176 101
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	6 231
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	6 231
Wydatki	1 408 930	1 344 000
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 408 930	1 344 000
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 408 930)	(1 337 769)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2 308 717	4 877 745
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	2 659 706
Kredyty i pożyczki	2 308 717	2 218 040
Wydatki	3 394 824	4 313 924
Splaty kredytów i pożyczek	2 347 527	2 686 892
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	794 345	1 519 840
Odsetki	252 952	107 192
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 086 106)	563 821
D. Przepływy pieniężne netto razem	96 349	402 153
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	96 349	402 153
F. Środki pieniężne na początek okresu	400 376	246 594
G. Środki pieniężne na koniec okresu	496 726	648 747

