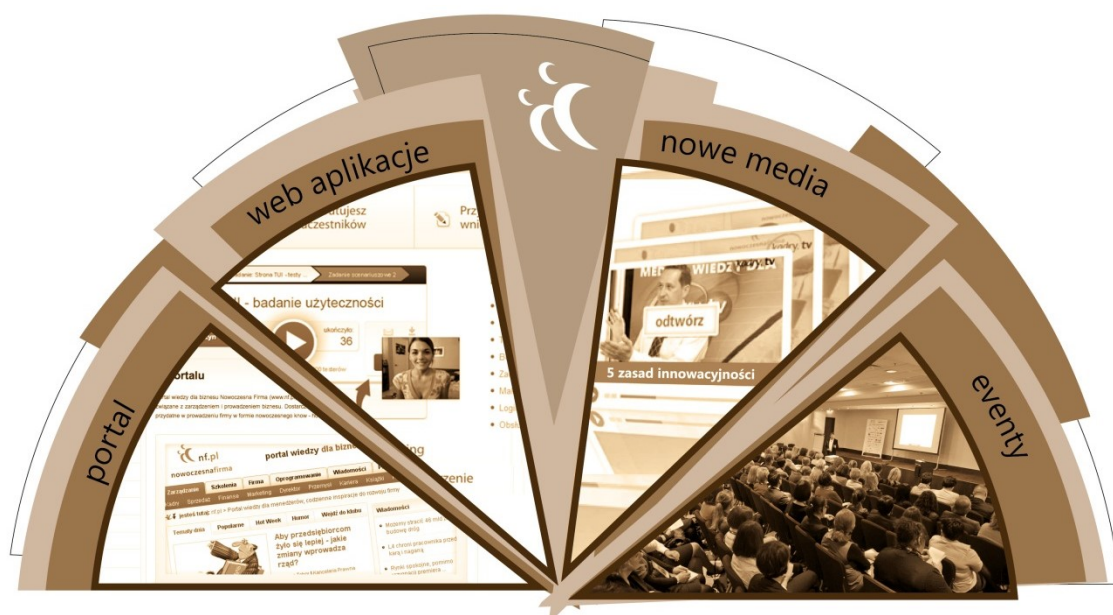




nowoczesna firma



Raport kwartalny Nowoczesna Firma S.A. za I kwartał 2021 roku

medium wiedzy dla biznesu

Nowoczesna Firma Spółka Akcyjna, ul. Puławska 457, 02-844 Warszawa, tel.: +48 22 314 14 00, faks: +48 22 314 14 10
KRS: 0000372498, Regon: 140047036, NIP: 526-28-43-736
www.nf.pl, info@nf.pl



nowoczesna firma

Zarząd Nowoczesnej Firmy S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka" lub „Emitent”), przekazuje w załączonym pliku Raport Okresowy – Raport Kwartalny Spółki za I kwartał 2021 roku.

Podstawa prawna: § 5 ust. 4.1. i 4.2. w zw. z § 6 ust. 9 Załącznika Nr 3 do Regulaminu ASO - "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

1. Dane organizacyjne Spółki

Nazwa (firma)	Nowoczesna Firma Spółka Akcyjna
Nazwa skrócona	Nowoczesna Firma S.A.
Ticker	NFP
Forma prawna	spółka akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Adres	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Telefon	+ 48 22 314 14 00
Fax	+ 48 22 314 14 10
Adres poczty elektronicznej	info@nf.pl
Adres strony internetowej	www.firma.nf.pl
Sąd rejestrowy	XIII Wydział Gospodarczy KRS dla m. st. Warszawy
KRS	0000372498
Regon	140 047 036
NIP	526-28-43-736

W treści raportu Emitent określany jest jako NF.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

2. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki składa się 12 767 308 akcji i dzieli się na:

- 11.100.000 (jedenaście milionów sto tysięcy) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda,
- 1.667.308 (jeden milion sześćset sześćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiem) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 10 gr (dziesięć groszy) każda.

Kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

3. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawia się następująco:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Fundacja Digital Knowledge Observatory	7 400 000	57,96%	57,96%
2	Dorota Mrówka	1 000 000	7,83%	7,83%
3	Pozostali akcjonariusze	4 367 308	34,21%	34,21%
	Łącznie	12 767 308	100,00%	100,00%

4. Organy Spółki

Organami Spółki są :

- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jest organem spółki, na którym reprezentowany jest kapitał zakładowy spółki i jej inwestorzy. Jest ono naczelnym organem spółki, którego decyzje - podejmowane w formie uchwał - wytyczają kierunek rozwoju spółki i decydują o jej przyszłości.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki w I kwartale 2021 roku wchodził:

1. Dorota Mrówka - członek Rady Nadzorczej;
2. Krzysztof Gawrych - członek Rady Nadzorczej;
3. Remigiusz Czerniej - członek Rady Nadzorczej;
4. Jan Wykrytowicz - członek Rady Nadzorczej
5. Marcin Pytel – członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki

Obecny Zarząd, jest Zarządem IV kadencji, zgodnie z §13 ust. 3 Statutu, kadencja Zarządu Spółki wynosi 3 lata.

W skład Zarządu Spółki w I kwartale 2021 roku wchodził:

- Ireneusz Tomczak - Prezes Zarządu.

medium wiedzy dla biznesu

5. Sprawozdanie finansowe NF S.A.

Tabela nr 1. Bilans NF S.A. na koniec I kwartału 2021 roku oraz dane porównawcze (PLN)

AKTYWA		Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.03.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 245 704,72	8 907 124,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 218 773,24	8 847 336,46
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	105 758,95
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 113 014,29	8 741 577,51
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 706,48	8 025,88
1.	Środki trwałe	3 706,48	8 025,88
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 706,48	8 025,88
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 225,00	51 762,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 225,00	51 762,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.03.2020 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 153 606,20	5 193 935,73
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 992 652,16	3 316 604,76
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 992 652,16	3 316 604,76
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 986 910,69	3 290 910,11
	- do 12 miesięcy	3 986 910,69	3 290 910,11
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 589,00	13 836,73
	c) inne	152,47	11 857,92
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	121 759,28	660 486,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 122,28	654 849,25
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	515 806,96
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	515 806,96
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	116 122,28	139 042,29
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 122,28	139 042,29
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	5 637,00	5 637,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 039 194,76	1 216 844,72
AKTYWA RAZEM		11 399 310,92	14 101 060,07

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

PASywa		Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.03.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 734 863,31	7 365 546,22
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 276 730,80	1 276 730,80
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 934 480,58	4 934 480,58
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 950 288,42	2 950 288,42
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 563 955,41	-1 785 122,09
VIII.	Zysk (strata) netto	-862 681,08	-10 831,49
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 664 447,61	6 735 513,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 059 950,00	1 044 450,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	1 059 950,00	1 044 450,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 059 950,00	1 044 450,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 447 017,47	4 310 200,11
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 447 017,47	4 310 200,11
	a) kredyty i pożyczki	1 794 250,73	605 233,91
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 351 897,42	3 230 979,28
	- do 12 miesięcy	2 351 897,42	3 230 979,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	71 018,67	151 311,84
	h) z tytułu wynagrodzeń	165 932,64	190 642,93
	i) inne	63 918,01	132 032,15
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	157 480,14	1 380 863,74
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	157 480,14	1 380 863,74
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	157 480,14	1 380 863,74
PASYWA RAZEM		11 399 310,92	14 101 060,07

medium wiedzy dla biznesu

Nowoczesna Firma Spółka Akcyjna, ul. Puławska 457, 02-844 Warszawa, tel.: +48 22 314 14 00, faks: +48 22 314 14 10

KRS: 0000372498, Regon: 140047036, NIP: 526-28-43-736

www.nf.pl, info@nf.pl



nowoczesna firma

Tabela nr 2. Rachunek zysków i strat NF S.A. za I kwartał 2021 roku – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2020 - 31.03.2020
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	382 066,79	382 066,79	468 033,11	468 033,11
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	382 066,79	382 066,79	468 033,11	468 033,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej:	1 244 591,77	1 244 591,77	775 949,77	775 949,77
I.	Amortyzacja	653 159,68	653 159,68	653 159,68	653 159,68
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	533 541,62	533 541,62	46 429,56	46 429,56
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	80,00	80,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	46 511,31	46 511,31	61 766,58	61 766,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 474,13	7 474,13	11 926,35	11 926,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 825,03	3 825,03	2 667,60	2 667,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-862 524,98	-862 524,98	-307 916,66	-307 916,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,26	0,26	305 846,27	305 846,27
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	305 845,90	305 845,90
III.	Inne przychody operacyjne	0,26	0,26	0,37	0,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,50	0,50	8 142,74	8 142,74
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,50	0,50	8 142,74	8 142,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-862 525,22	-862 525,22	-10 213,13	-10 213,13
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	27,78	27,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	27,78	27,78

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.		Koszty finansowe	155,86	155,86	646,14	646,14
	I.	Odsetki, w tym:	1,53	1,53	646,14	646,14
		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Inne	154,33	154,33	0,00	0,00
I.		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
J.		Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.		Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
L.		Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.		Zysk (strata) netto (N-O-P)	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49

medium wiedzy dla biznesu

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych NF S.A. za I kwartał 2021 roku wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) – (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2020 - 31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
II.	Korekty razem	235 471,87	235 471,87	47 724,59	47 724,59
1.	Amortyzacja	653 159,68	653 159,68	653 159,68	653 159,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Bilansowa zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-558 387,06	-558 387,06	15 153,88	15 153,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-131 020,77	-131 020,77	-363 493,07	-363 493,07
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	271 720,02	271 720,02	-257 095,90	-257 095,90
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-627 209,21	-627 209,21	36 892,69	36 892,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata odsetek od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zyski z udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	301 00,00	301 000,00	220 000,00	220 000,00



nowoczesna firma

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	301 000,00	301 000,00	220 000,00	220 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-301 000,00	-301 000,00	-220 000,00	-220 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	973 521,62	973 521,62	299 460,19	299 460,19
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	973 521,62	973 521,62	299 460,19	299 460,19
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	48 000,00	48 000,00	115 560,00	115 560,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	48 000,00	48 000,00	115 560,00	115 560,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	925 521,62	925 521,62	183 900,19	183 900,19
D. Przepływy pieniężne netto razem					
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-2 687,59	-2 687,59	792,88	792,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym					
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 687,59	-2 687,59	792,88	792,88
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu					
F.	Środki pieniężne na początek okresu	118 814,48	118 814,48	138 249,41	138 249,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym					
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	116.122,28	116.122,28	139 042,29	139 042,29
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NF S.A. za I kwartał 2021 roku wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2020 - 31.03.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 597 544,39	6 597 544,39	7 376 377,71	7 376 377,71
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 597 544,39	6 597 544,39	7 376 377,71	7 376 377,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 276 730,80	1 276 730,80	1 276 730,80	1 276 730,80
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podwyższenia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 276 730,80	1 276 730,80	1 276 730,80	1 276 730,80
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 934 480,58	4 934 480,58	4 934 480,58	4 934 480,58
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacji zbytych środków własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 934 480,58	4 934 480,58	4 934 480,58	4 934 480,58
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5a.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu po zmianie zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 950 288,42	2 950 288,42	2 950 288,42	2 950 288,42
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 950 288,42	2 950 288,42	2 950 288,42	2 950 288,42
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 785 122,09	-1 785 122,09	0,00	0,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 785 122,09	1 785 122,09	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 785 122,09	1 785 122,09	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	778 833,32	778 833,32	1 785 122,09	1 785 122,09
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	778 833,32	778 833,32	1 785 122,09	1 785 122,09
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 563 955,41	2 563 955,41	1 785 122,09	1 785 122,09
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 563 955,41	-2 563 955,41	-1 785 122,09	-1 785 122,09
8.	Wynik netto	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
a)	Zysk netto okresu	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
b)	Zysk netto poprzednich okresów	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 734 863,31	5 734 863,31	7 365 546,22	7 365 546,22
	Proponowany podziału zysku netto				
a)	Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 734 863,31	5 734 863,31	7 365 546,22	7 365 546,22

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 5. Wybrane pozycje z bilansu oraz rachunku zysków i strat NF S.A. (PLN)

	I kwartał 2021 r. Okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2021 r. Okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2020 r. Okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2020 r. Okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Amortyzacja	653 159,68	653 159,68	653 159,68	653 159,68
Przychody netto ze sprzedaży	382 066,79	382 066,79	468 033,11	468 033,11
Zysk/strata na sprzedaży	-862 524,98	-862 524,98	-307 916,66	-307 916,66
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-862 525,22	-862 525,22	-10 213,13	-10 213,13
Zysk/strata brutto	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
Zysk/strata netto	-862 681,08	-862 681,08	-10 831,49	-10 831,49
EBIT	-862 525,22	-862 525,22	-10 213,13	-10 213,13
EBITDA	-209 365,54	-209 365,54	642 946,55	642 946,55
Marża EBITDA	-55%	-55%	137%	137%

Tabela nr 6. Struktura sprzedaży NF S.A. w I kwartale 2021 r. (PLN)

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	I kwartał 2021r.	I kwartał 2021r.	I kwartał 2020r.	I kwartał 2020r.		I kwartał 2021r.	I kwartał 2020
Reklama	0,00	0,00	90 513,59	90 513,59	-100,00%	0,00%	19,3%
Content Marketing	0,00	0,00	165 900,00	165 900,00	-100,00%	0,00%	35,5%
Eventy	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	100,0%	78,50%	0,0%
Inne przychody	82 066,79	82 066,79	211 619,52	211 619,52	-61,20%	21,50%	45,2%

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe (Raport) zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Stosowane metody wyceny

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz amortyzację przeprowadzaną w następujący sposób:

- koszty prac rozwojowych w ciągu 3 lat,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje w ciągu 2 lat,
- prawa do wynalazków, patentów i wzorów zdobniczych w ciągu 2 lat,
- know-how i inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 7 lat.

Spółka wprowadziła do wartości niematerialnych i prawnych amortyzację księgową.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek zgodnych z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych).

Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej do 10.000,00 złotych umarza się jednorazowo w 100 % w chwili wydania ich do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe

Na dzień bilansowy aktywa finansowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym jako długoterminowe, jeżeli przewidywany okres ich dalszego posiadania wynosi ponad 12 miesięcy liczony od dnia bilansowego.

Udziały wyceniane są w księgach rachunkowych na dzień nabycia lub powstania według cen nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Aktywa obrotowe

Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych

Wytworzone przez Nowoczesna Firma S.A. i przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży oprogramowanie użytkowe (abonamenty dostępu do portalu nf.pl) wyceniane jest - zgodnie z art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości – w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami netto uzyskanymi ze sprzedaży w okresie nie dłuższym niż 5 lat.

Należności

Na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług zaliczane są do należności krótkoterminowych. Pozostałe należności w zależności od terminu wymagalności (do lub powyżej 12 miesięcy) od dnia bilansowego wykazywane są jako krótko- lub długoterminowe.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

W celu urealnienia wartości należności zostały pomniejszone o odpisy aktualizacyjne wartość należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

Należności w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP. Zrealizowane i wynikające z wyceny bilansowej różnice kursowe po ich skompensowaniu zostają odpowiednio odniesione na przychody lub koszty finansowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa wykazane w sprawozdaniu obejmują głównie aktywa pieniężne oraz udzielone jednostkom powiązanym i pozostałym jednostkom pożyczki.

Aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz naliczone memoriałowo odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne w walucie krajowej wycenione zostały w wartości nominalnej.

Pożyczki udzielone wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o naliczane memoriałowo odsetki w oparciu o stopę procentową wynikającą z umów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnego okresu. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo- lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Kapitał własny

Kapitał własny obejmuje:

- kapitał zakładowy Spółki wykazany w wartości nominalnej,
- pozostałe kapitały rezerwowe utworzone z podziału zysku przeznaczone na cele określone w statucie – wycenione według wartości nominalnej.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

Tworzone są na pewne i prawdopodobne straty z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług traktowane są jako krótkoterminowe, natomiast pozostałe zobowiązania w zależności od okresu wymagalności (do lub ponad 12 miesięcy od dnia bilansowego) jako krótko – lub długoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursach średnich NBP.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów dotyczą prawdopodobnych przyszłych zobowiązań, dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego.

W szczególności dotyczą:

- przewidywanych nakładów na wydatki, które będą poniesione w następnym okresie sprawozdawczym z tytułu kosztów, które dotyczą bieżącego okresu,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,

medium wiedzy dla biznesu

Nowoczesna Firma Spółka Akcyjna, ul. Puławska 457, 02-844 Warszawa, tel.: +48 22 314 14 00, faks: +48 22 314 14 10

KRS: 0000372498, Regon: 140047036, NIP: 526-28-43-736

www.nf.pl, info@nf.pl



nowoczesna firma

- rezerw z tytułu wynagrodzeń przewidywanych do wypłaty w następnym okresie sprawozdawczym, dotyczących okresu poprzedniego.

Wycena aktywów i pasywów bilansu wyrażonych w walutach obcych oraz zasady ustalania różnic kursowych

W trakcie okresu sprawozdawczego (roku)

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a) Operacje zakupu i sprzedaży towarów i usług - po kursie średnim ogłoszonym przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji,
- b) Operacje wpływu na rachunek walutowy waluty obcej z tytułu spłaty należności za sprzedaż towarów i usług, papierów wartościowych, dopisania odsetek przez bank - kurs średni ogłoszony przez NBP na dzień poprzedzający dzień operacji,
- c) Zaciągnięcie w walucie obcej kredytów i pożyczek, z chwilą ich wpływu na rachunek walutowy a także dopisanych do nich odsetek - kurs średni NBP na dzień poprzedzający dzień operacji.
- d) Zakup i sprzedaż udziałów, akcji, papierów wartościowych opiewających na walutę obcą- kurs średni ogłoszony przez NBP na dzień poprzedzający operację,
- e) Operacje dotyczące sprzedaży i kupna walut – po kursie faktycznie zastosowanym w danym dniu przez bank (odpowiednio kurs zakupu bądź sprzedaży zastosowany przez bank),
- f) Zapłata należności w walucie obcej (łącznie z pożyczkami), jeżeli waluta nie wpływa bezpośrednio na rachunek walutowy - kurs zakupu, po którym bank te waluty przeliczył(nabył),
- g) Zapłata zobowiązań, kredytu, pożyczek walutą obcą zakupioną w banku (czyli nie bezpośrednio z rachunku walutowego) - kurs sprzedaży zastosowany przez bank,
- h) Pozostałe operacje - po kursie średnim NBP na dzień poprzedzający dzień operacji lub kurs faktycznie zastosowany (w zależności od charakteru operacji).

Na dzień bilansowy

- a) Składniki aktywów i pasywów po obowiązujących na ten dzień kursach średnich walut ustalonych przez NBP.

Zasady ustalania różnic kursowych

- a) Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych rozlicza się odpowiednio z kapitałem z aktualizacji wyceny bądź przychodami i kosztami finansowymi (stosownie z art. 35 ust, 2 i 4 Ustawy o rachunkowości);
- b) Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów oraz powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.
- c) Różnice kursowe zrealizowane dotyczące należności, zobowiązań i środków pieniężnych wycenia się na bieżąco, natomiast różnice kursowe niezrealizowane dotyczące należności i zobowiązań oraz dotyczące środków pieniężnych na rachunkach bankowych wycenia się na koniec każdego kwartału (z zachowaniem zasady istotności).

Wynik finansowy

Nowoczesna Firma S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów i usług oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Wynik z działalności finansowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi i odsetek.

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i innych składników majątkowych są uznawane w momencie dostarczenia produktów, towarów i innych składników majątkowych, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do tych produktów, towarów i innych składników majątkowych, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty wytworzenia

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostek i obejmują głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów oraz wynik prac badawczo-rozwojowych finansowanych ze środków unijnych i budżetowych.

Przychody i koszty finansowe

Obejmują głównie przychody i koszty z tytułu odsetek, wynik osiągnięty z tytułu różnic kursowych, ze zbycia aktywów finansowych, skutki aktualizacji wartości inwestycji.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Zmiany zasad rachunkowości

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, tj. w bieżącym roku nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

medium wiedzy dla biznesu

7. Informacja nt. liczby osób zatrudnionych w Spółce

Wg stanu na koniec I kwartału 2021 roku w Spółce zatrudnionych jest 1 osoba; w podziale na pełne etaty: 1,0.

8. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze mający wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	I kwartał 2021r.	I kwartał 2021r.	I kwartał 2020r.	I kwartał 2020r.		I kwartał 2021r.	I kwartał 2020
Reklama	0,00	0,00	90 513,59	90 513,59	-100,00%	0,00%	19,3%
Content Marketing	0,00	0,00	165 900,00	165 900,00	-100,00%	0,00%	35,5%
Eventy	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	100,0%	78,50%	0,0%
Inne przychody	82 066,79	82 066,79	211 619,52	211 619,52	-61,20%	21,50%	45,2%

W I kwartale 2021 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 382 066,79 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2020 r. wynosiły 468 033,11 tys. zł. Spadek przychodów wynika przede wszystkim z powodu COVID-19

W kategorii Reklama w I kwartale 2021 roku spółka nie osiągnęła żadnych przychodów, zaś w analogicznym okresie ubiegłego roku wyniosły one 90 513,59 tys. zł. Spadek sprzedaży w tym obszarze wynika z zaangażowania handlowców w proces wdrażania produktów do sprzedaży z projektu SMART LEARNING. Jest to nowa całkowicie usługa, która polega na uruchomieniu platformy wraz z enduserem, co jest zupełnie nowym podejściem na rynku. Dostarczamy twórcom narzędzie, które nie tylko będzie ułatwiało ich pracę, ale również dostarczało wyjątkowych wrażeń kursantowi do pierwszego kontaktu, poprzez co zapewni wysoka rekrutację, jego zaangażowanie w trakcie realizacji, niski churn oraz faktyczne pozyskanie wiedzy i umiejętności

W linii biznesowej Content Marketing I kwartale 2021 roku (obejmującej leadgenerator, badania marketingowe, nowe media oraz e-commerce) spółka nie zrealizowała żadnych przychodów

W kategorii Eventy przychody wyniosły 300 000, tys. zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2020 roku Spółka nie odnotowała w tym segmencie żadnych przychodów.

W kategoriach wyniku netto wykazano w I kwartale 2021 roku stratą w kwocie -862 681,08 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2020 roku Spółka zanotowała stratę netto na poziomie -10 831,49 tys. zł.

Jeśli chodzi o wynik EBITDA to wyniósł on -209 519,87 tys. zł w, podczas gdy w I kwartale 2020 wyniósł 642 974,33 zł, zaś marża EBITDA ukształtowała się na poziomie -55% .

Wobec efektu pandemii COVID – 19 i spadku przychodów w obszarze Reklamy i Content Marketingu Spółka jest zmuszona podjąć działania dostosowawcze w kierunku przeprofilowania swojej działalności biznesowej, mając na uwadze potencjalny szybki rozwój branży Edtech.



nowoczesna firma

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta z dnia 2 września 2011r. nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem, Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W I kwartale 2021 roku Spółka koncentrowała się na komercjalizacji produktu SMART LEARNING – www.smartlearning.ue oraz podejmowała próby ternaformacji cyfrowej w innych obszarach edukacji tj. Eventy.

Edukacja jest jednym z nielicznych już obszarów gospodarki, który nie został jeszcze silnie i trwale zmieniony przez rewolucje cyfrową, ale to już się dzieje, głównie dzięki pandemii Covid-19.

Rynek edukacji cyfrowej rośnie w tempie wykładniczym, zarówno w obszarze edukacji formalnej, nieformalnej i biznesowej. Metodologia Smart Learning oraz Platforma powstaje z myślą o osobach, które posiadają unikalną wiedzę i chcą się nią dzielić, szukają możliwości skalowania swojego biznesu, zarobkowania w sposób oderwanych do miejsca czy terminu utworzenia grupy, jak ma to miejsce w przypadku szkoleń stacjonarnych.

Oferta jest kierowana do firm i osób, które mają już doświadczenie w tworzeniu kursów, jednak poszukują usługi kompleksowej i innowacyjnej, dzięki której będą mogli dostarczać wartościowe szkolenia swoim klientom w porównywalnych cenach i efektach do szkoleń tradycyjnych.

Narzędzie ma również ułatwiać proces wchodzenia na rynek distance learningu osobom, które do tej pory dzieliły się swoją wiedzą np. poprzez social media, blogi, jednak nie posiadały odpowiednich narzędzi i doświadczenia, aby tworzyć wartościowe kursy oraz monetyzować swój traffic.

Podstawową zaletą platformy, jest nacisk położony na doświadczenia endusera, co jest zupełnie nowym podejściem na rynku. Chcemy dostarczyć twórcom narzędzie, które nie tylko będzie ułatwiało ich pracę, ale również dostarczało wyjątkowych wrażeń kursantowi do pierwszego kontaktu, poprzez co zapewni wysoka rekrutację, jego zaangażowanie w trakcie realizacji, niski churn oraz faktyczne pozyskanie wiedzy i umiejętności.

Propozycja wartości

1. Strategiczna budowa wartościowych modeli biznesowych dla kursów edukacyjnych, które charakteryzują się długim życiem produktu, jego adaptacyjnością i elastycznością sprzedaży,
2. Kompleksowa usługa pomagająca tworzyć i dostarczać zaawansowane kursy w modelu blendend, które konkurują z fizycznymi szkoleniami, w tym jakością i ceną

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

3. **Metodologia Smart Learning** - kompleksowe narzędzie metodyczne nastawione na budowę zatomizowanych programów edukacyjnych,
4. **Platforma**, która pozwala w nowoczesny sposób dostarczać zatomizowane formaty on i off line, wykorzystująca nowe technologie, w tym interaktywne wideo, VA/AR, 360
5. Wsparcie doświadczonych metodyków wraz z możliwością produkcji kurów w nowoczesnym studiu nagraniowym
6. **Klientocentryzm** - Twój klient w centrum uwagi - nastawienie na doświadczenie i zaangażowania endusera, od momentu rekrutacji (baza DMPO, wsparcie marketingowe) do czasu jego korzystania z kursu w aplikacji.
7. Brak skomplikowanych cenników – zależy nam na wspólnym sukcesie.

11. Informacja o możliwościach realizacji przekazanych do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych

Nie dotyczy.

12. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

Wg stanu na koniec I kwartału 2021 roku Spółka nie posiadała udziałów w innych spółkach.

13. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

Warszawa, dnia 19.11.2021

Ireneusz Tomczak – Prezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu