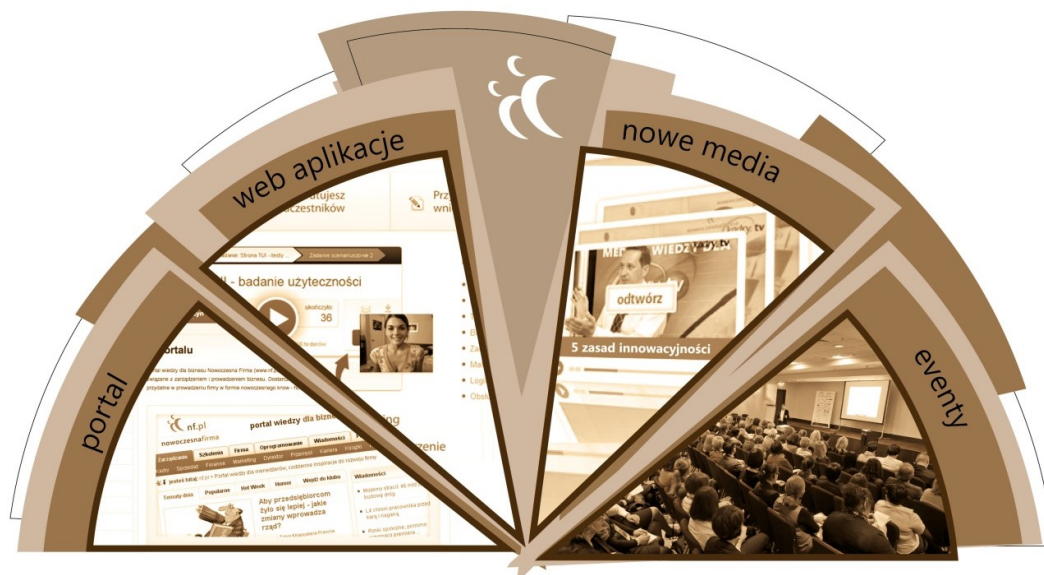




nowoczesna firma



Raport kwartalny Nowoczesna Firma S.A. za III kwartał 2020 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

Zarząd Nowoczesnej Firmy S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka" lub „Emitent”), przekazuje w załączonym pliku Raport Okresowy – Raport Kwartalny Spółki za III kwartał 2020 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".

W związku z decyzją Zarządu o odstąpieniu od konsolidacji danych finansowych Emitenta, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 3/2016, Spółka niniejszym prezentuje jednostkowy raport kwartalny za III kwartał 2020 roku.

1. Dane organizacyjne Spółki

Nazwa (firma)	Nowoczesna Firma S.A.
Nazwa skrócona	NF
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	140047036
NIP	526-28-43-736

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.

Rada Nadzorcza

Obecna Rada Nadzorcza jest Radą Nadzorczą IV kadencji, zgodnie z §21 ust. 3 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na koniec III kwartału 2020 roku wchodził:

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

W III kwartale 2020 roku nie miała miejsce żadna zmiana w składzie 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 III kwartale 2020 roku wchodził:

1. Ireneusz Tomczak - Prezes Zarządu.

W III kwartale 2020 roku nie miała miejsce żadna zmiana w składzie Zarządu.

5. Sprawozdanie finansowe NF S.A.

Tabela nr 1. Bilans NF S.A. na koniec III kwartału 2020 roku oraz dane porównawcze (PLN)

AKTYWA		Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 025 561,08	2 977 483,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 967 932,90	2 929 190,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	105 758,95
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 862 173,95	2 823 431,60
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 866,18	10 185,58
1.	Środki trwałe	5 866,18	10 185,58
	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	5 866,18	10 185,58
	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	51 762,00	38 107,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 762,00	38 107,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 587 701,92	5 963 251,87
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	5 510 807,05	3 662 309,83
1.	Należności od jednostek powiązanych	180 727,97	180 481,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	180 727,97	180 481,97
	- do 12 miesięcy	180 727,97	180 481,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 330 079,08	3 481 827,86
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 137 727,34	3 337 286,16
	- do 12 miesięcy	5 137 727,34	3 337 286,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	100 286,30	87 028,67
	c) inne	92 065,44	15 587,92
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	41 925,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 161 525,59	1 309 263,91
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 155 888,59	1 303 626,91
	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	1 024 330,02	1 124 294,59
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	1 024 330,02	1 124 294,59
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 558,57	179 332,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 558,57	179 332,32
	- 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	2 915 369,28	991 678,13
AKTYWA RAZEM		17 613 263,00	8 940 735,00

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

PASYWA		Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 762 330,63	2 318 973,34
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	-1 785 122,09	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-614 047,08	-6 842 526,46
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 850 932,37	6 621 761,66
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 044 450,00	1 030 950,00
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	1 044 450,00	1 030 950,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 044 450,00	1 030 950,00
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	6 921 369,25	4 917 776,41
1.	Wobec jednostek powiązanych	223 181,97	42 700,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	223 181,97	42 700,00
	- do 12 miesięcy	223 181,97	42 700,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 698 187,28	4 875 076,41
	a) kredyty i pożyczki	1 882 685,59	617 342,66
	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:	4 309 970,33	3 697 034,69
	- do 12 miesięcy	4 309 970,33	3 697 034,69
	- 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	187 744,73	216 459,69
	h) z tytułu wynagrodzeń	183 845,96	212 107,64
	i) inne	133 940,67	132 131,73
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 885 113,12	673 035,25
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 885 113,12	673 035,25
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 885 113,12	673 035,25
PASYWA RAZEM		17 613 263,00	8 940 735,00

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

Tabela nr 2. Rachunek zysków i strat NF S.A. za III kwartał 2020 roku oraz za 3 kwartały 2020 roku narastająco – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	391 099,19	1 046 688,79	904 393,28	2 852 169,84
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	391 099,19	1 046 688,79	904 393,28	2 852 169,84
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:	847 880,56	2 579 616,30	3 748 356,69	11 819 184,83
I.	Amortyzacja	653 159,68	1 959 479,04	3 141 734,43	9 553 297,84
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	1 350,81
III.	Usługi obce	155 860,08	458 309,20	550 528,80	2 009 191,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	38,00	0,00	3 973,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	30 399,86	129 344,80	46 655,00	201 134,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 810,95	24 090,88	9 088,46	39 171,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 649,99	8 354,28	350,00	11 066,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-456 781,37	-1 532 927,41	-2 843 963,41	-8 967 014,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	305 846,41	992 150,69	793 997,28	2 289 637,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-3 930,00	0,00
II.	Dotacje	305 845,90	917 537,70	797 921,32	2 289 630,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,51	74 612,99	5,96	7,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,87	72 300,09	-1 406,47	135 091,87
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-3 930,00	121 570,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,87	72 300,09	2 523,53	13 521,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-150 935,83	-613 076,81	-2 048 559,66	-6 812 469,43
G.	Przychody finansowe	0,00	27,78	14,22	14,23
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	27,78	0,01	0,02



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	14,21	14,21
H.		Koszty finansowe	0,24	998,05	27 327,09	30 071,26
	I.	Odsetki, w tym:	0,24	998,05	26 277,35	29 021,52
		- 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	0,00	-614 047,08	1 049,74	1 049,74
I.		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46
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)	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46
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)	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46

medium wiedzy dla biznesu

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych NF S.A. za III kwartał 2020 roku oraz za 3 kwartały 2020 roku narastająco - wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) – (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46
II.	Korekty razem	-1 036 739,00	-639 924,87	2 366 185,61	7 647 367,75
1.	Amortyzacja	653 159,68	1 959 479,04	3 141 734,43	9 553 297,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	997,81	27 327,09	30 071,26
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	-282 055,58	-2 179 048,41	46 830,98	-360 809,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 091 739,33	-970 224,39	-151 785,57	671 815,20
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	683 896,23	548 871,08	-697 921,32	-2 247 007,40
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 187 675,07	-1 253 971,95	290 313,08	804 841,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	3 930,00
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	3 930,00
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	3 930,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	3 930,00
	- 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



nowoczesna firma

II.	Wydatki	10,00	242 530,00	299 659,70	415 172,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10,00	242 530,00	299 659,70	363 050,00
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	52 122,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10,00	-242 530,00	-299 659,70	-411 242,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 072 533,47	1 855 546,10	748 823,83	1 026 476,83
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	1 072 533,47	1 855 546,10	748 823,83	1 026 476,83
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	82 236,08	365 734,99	646 774,19	1 332 536,02
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.	Splaty kredytów i pożyczek	82 236,08	364 737,18	619 447,10	1 302 464,76
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	997,81	27 327,09	30 071,26
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	990 297,39	1 489 811,11	102 049,64	-306 059,19
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-197 387,68	-6 690,84	92 703,02	87 539,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-197 387,68	-6 690,84	92 703,02	87 539,50
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	328 946,25	138 249,41	86 629,30	91 792,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	131 558,57	131 558,57	179 332,32	179 332,32
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NF S.A. za III kwartał 2020 roku oraz za 3 kwartały 2020 roku narastająco wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 376 377,71	7 376 377,71	9 161 499,80	9 161 499,80
	- 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	7 376 377,71	7 376 377,71	9 161 499,80	9 161 499,80
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	4 934 480,58	4 934 480,58	4 934 480,58	4 852 278,67



nowoczesna firma

	początek okresu				
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	82 201,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	82 201,91
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	82 201,91
	- 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	82 201,91
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	82 201,91
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- 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	82 201,91
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	82 201,91
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	82 201,91
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 785 122,09	1 785 122,09	0,00	0,00
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 785 122,09	-1 785 122,09	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-614 047,08	-614 047,08	-6 842 526,46	-6 842 526,46
a)	Zysk netto okresu	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46
b)	Zysk netto poprzednich okresów	-463 111,01	0,00	-4 766 653,93	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 762 330,63	6 762 330,63	2 318 973,34	2 318 973,34
	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)	6 762 330,63	6 762 330,63	2 318 973,34	2 318 973,34

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

	III kwartał 2020 r. Okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	III kwartał 2020 r. Okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	III kwartał 2019 r. Okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2019 r. Okres od 01.01.2019 do 30.09.2019
Amortyzacja	653 159,68	1 959 479,04	3 141 734,43	9 553 297,84
Przychody netto ze sprzedaży	391 099,19	1 046 688,79	904 393,28	2 852 169,84
Zysk/strata na sprzedaży	-456 781,37	-1 532 927,41	-2 843 963,41	-8 967 014,99
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-150 935,83	-613 076,81	-2 048 559,66	-6 812 469,43
Zysk/strata brutto	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46
Zysk/strata netto	-150 936,07	-614 047,08	-2 075 872,53	-6 842 526,46
EBIT	-150 935,83	-613 049,03	-2 048 559,66	-6 812 469,43
EBITDA	502 223,85	1 346 430,01	1 093 174,77	2 740 828,41
Marża EBITDA	128%	129%	121%	96%

Tabela nr 6. Struktura sprzedaży NF S.A. w III kwartale 2020 r. (PLN)

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	III kwartał 2020r.	III kwartał 2020r. narastająco	III kwartał 2019r.	III kwartał 2019r. narastająco		III kwartał 2020r.	III kwartał 2019r.
Reklama	120 118,13	273 298,39	119 519,28	746 934,50	0,5%	7,5%	13,2%
Content Marketing	47 419,75	214 619,75	716 580,00	1 579 830,00	-93,4%	3,0%	79,2%
Eventy	0,00	0,00	0,00	24 380,00	0,0%	0,0%	0,0%
Inne przychody	223 561,31	558 770,65	68 294,00	501 025,34	227,4,0%	14,0%	7,6%

medium wiedzy dla biznesu

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.



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 powiązanim 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 następnych okresów. 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,



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 niezwiązane 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 III kwartału 2020 roku w Spółce zatrudnione są 2 osoby; w podziale na pełne etaty: 2.

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 mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W kategorii Reklama (obejmującej Portal nf.pl) w III kwartale 2020 roku przychody wyniosły 120 tys. zł i byłyby na tym samym poziomie co w w analogicznym okresie roku ubiegłego. Należy podkreślić, że przychody osiągnięte w ramach tego unitu biznesowego w III kwartale 2020 roku stanowiły 30,7% przychodów ogółem a w III kwartale 2019 stanowiły 13,2%.

W linii biznesowej Content Marketing (obejmującej leadgenerator, badania marketingowe, nowe media oraz e-commerce) spółka zrealizowała przychody na poziomie 47 tys zł, co stanowi 6,5% wartości sprzedaży tego unitu biznesowego w roku 2019. W III kwartale 2020 r. Content Marketing stanowił 12,12 % sprzedaży Spółki ogółem, podczas gdy w III kwartale 2019 r. jego udział wynosił 79,2%.

W kategorii Eventy spółka nie osiągnęła żadnych przychodów. Nie było możliwości realizacji eventów w trakcie epidemii.

W kategorii przychody inne spółka osiągnęła przychody na poziomie 223 tys zł. Są to przychody z udzielonych licencji na realizację kongresów. Należy podkreślić, że przychody osiągnięte w ramach tego unitu biznesowego w III kwartale 2020 roku stanowiły 57,16% przychodów ogółem a w III kwartale 2019 stanowiły 7,6%.

Wobec bardzo wysokiego spadku przychodów w obszarze Reklamy i Content Marketingu Spółka kontynuuje działania dostosowawcze w kierunku przeprofilowania swojej działalności biznesowej, kładąc nacisk na obszary rokujące wzrost sprzedaży oraz wygaszania aktywności w obszarach spadkowych, rezygnacji z niskomarżowych linii produktowych, stąd też skupiła się na komercjalizacji produktu smartlearning.

W kategoriach wyniku netto wykazano w III kwartale 2020 roku stratę w kwocie -150 936,07 tys zł, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka zanotowała stratę netto na poziomie - 2 075 872,53 tys zł.

Jeśli chodzi o wynik EBITDA w III kwartale roku 2020 to wyniósł on 502 223,85 tys zł, a w analogicznym okresie ubiegłego roku był na poziomie 1 093 174,77 tys. zł. Marża EBITDA ukształtowała się na poziomie +128% w III kwartale 2020, a w III kwartale 2019 r. wyniosła +121%.

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 III kwartale 2020 roku Spółka koncentrowała się na komercjalizacji produktu SMART LEARNING – www.smartlearning.ue

Edukacja jest jednym z nielicznych już obszarów gospodarki, który nie został jeszcze silnie i trwale zmieniony przez rewolucję cyfrową, ale to już się dzieje. Dalej króluje system nauczania klasowego, jednak coraz częściej do przekazywania wiedzy używane są rozwiązania digitalowe a nauczyciel / tutor wspomaga proces i jej praktyczne wykorzystanie w praktyce.

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, zarabkowania 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.

Ogólne problemy twórców



nowoczesna firma

- Skalowalność biznesu - ograniczona liczba dni w miesiącu, ograniczona liczba szkoleń, ograniczona liczba osób na sali
- Ryzyko realizacji szkoleń otwartych – kłopoty z osiągnięciem BEP poprzez wysokie koszty stałe organizacji szkolenia co skutkuje często odwołaniem szkolenia lub jego realizację poniżej kosztów
- Zniesienie bariery dostępu: miejsce, czas - szkolenia stacjonarne są związane z konkretną lokalizacją oraz terminem
- Zapewnienie wartości szkoleń digitalowych – odejście od praktyki że jak on -line to za darmo

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
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 kursów 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 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

W związku z odwołaniem prognoz na lata 2013-2015, dokonany raportem bieżącym EBI nr 13/2013 z dnia 13.08.2013 r., Zarząd nie ustosunkowuje się co do możliwości realizacji prognoz.

12. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

Wg stanu na koniec III kwartału 2020 roku Spółka nie posiadała udziałów w innych spółkach.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

13. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego

W związku z faktem, iż w skład grupy kapitałowej wchodzi jedynie spółki, w których Emitent nie jest jednostką dominującą w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, tj. w żadnej z tych spółek Emitent: nie ma uprzywilejowania w głosach, nie ma wpływu na wybór członków zarządu, nie ma większości w organach nadzorczych, nie ma żadnych innych ustaleń, dokumentów (np. umów inwestycyjnych), w wyniku których wpływ Emitenta byłby de facto dominujący, Emitent jest zwolniony z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Warszawa, dnia 12.11.2020

Ireneusz Tomczak – Prezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu