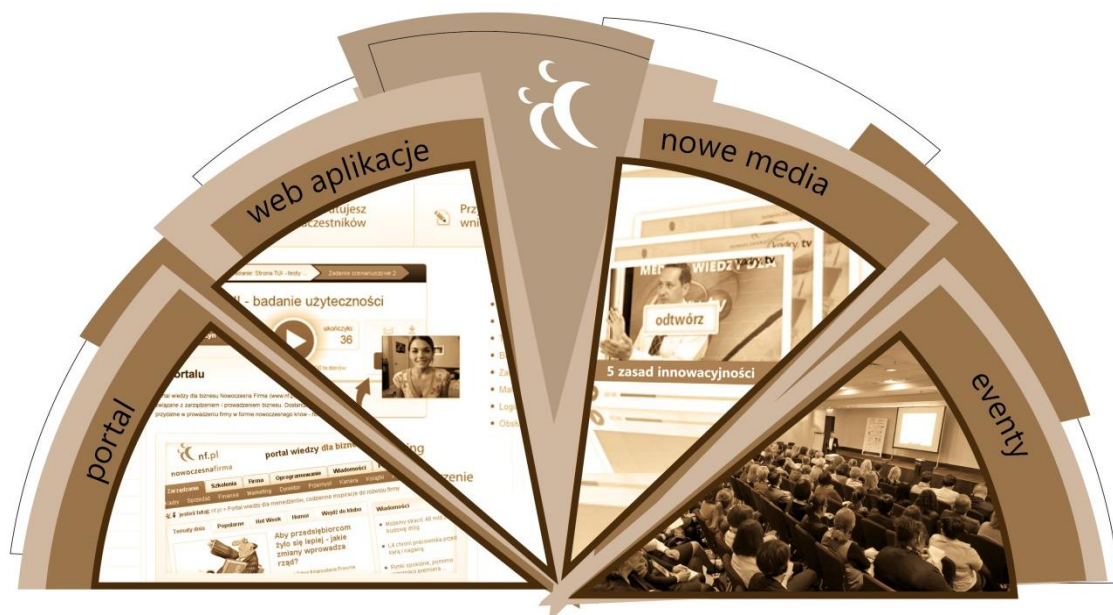




nowoczesna firma



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

Warszawa, dnia 14 lutego 2022 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

Spis treści

I.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
II.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2021 ROKU	3
1.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
A.	INFORMACJE PODSTAWOWE.....	3
B.	ZARZĄD	4
C.	RADA NADZORCZA	5
D.	AKCJE I AKCJONARIAT	5
2.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	6
3.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM 8	
4.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM	8
5.	INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT PODEJMOWANYCH INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	8
6.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	8
7.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH U EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	8
III.	KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	8
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	19

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2021 – 31.12.2021	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
Amortyzacja	653 159,68	2 612 638,72	653 159,68	2 612 638,72
Przychody netto ze sprzedaży	1 712 407,67	3 256 542,12	294 564,67	1 341 253,46
Zysk/strata na sprzedaży	-719 846,03	-2 991 343,62	-737 396,71	-2 270 324,12
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 381 381,44	-3 325 390,33	-128 626,59	-741 703,40
Zysk/strata brutto	-1 398 645,12	-3 343 870,64	-136 249,24	-750 296,32
Zysk/strata netto	-1 400 843,12	-3 346 068,64	-164 786,24	-778 833,32
EBIT	-1 381 381,44	-3 325 390,33	-155 523,07	-741 703,40
EBITDA	-728 221,76	-712 751,61	497 636,61	1 870 935,42
Marża EBITDA	-43%	-22%	150%	139%

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2021 ROKU

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

A. INFORMACJE PODSTAWOWE

Nazwa	Nowoczesna Firma S.A.
Ticker	NFP
Adres	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Telefon	+ 48 22 314 14 00
Faks	+ 48 22 314 14 10
Adres poczty elektronicznej	info@nf.pl
Adres strony internetowej	www.firma.nf.pl
Sąd Rejestrowy	XIII Wydział Gospodarczy KRS, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie
KRS	0000372498
REGON	140047036
NIP	526-28-43-736

Nowoczesna Firma S.A. powstała w wyniku przekształcenia Nowoczesna Firma Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (w trybie przepisu art. 551 i nast. k.s.h.). Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Nowoczesna Firma Sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 1 września 2010 roku. W dniu 7 grudnia 2010 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał postanowienie o wpisie Spółki do rejestru przedsiębiorstw.

Nowoczesna Firma S.A. od początku działalności zajmowała się prowadzeniem portalu internetowego www.nf.pl – medium wiedzy dla biznesu promującego nowoczesne metody zarządzania. Portal składał się z kilkunastu serwisów tematycznych, m.in. kadry, technologie,

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

sprzedaż, strategię, szkolenia, praca, hotele, wydawnictwa. Serwis nf.pl był rozwijany jako miejsce poświęcone aktywnej promocji i sprzedaży usług związanych z zarządzaniem i prowadzeniem biznesu (marketplace), tj. firmy szkoleniowe, doradcze, technologiczne, hotele, media i wydawnictwa. W kolejnych latach serwis ewaluował koncentrując się na zagadnieniach dotyczących rozwoju pracowników i rozwijając funkcjonalności np. o klub menedżera.

Równocześnie Spółka zaczęła realizować usługi i produkty polegające na:

- Organizowaniu prestiżowych spotkań biznesowych dedykowanych przedstawicielom kadry zarządzającej z dużych i średnich przedsiębiorstw, tj. kongresy, konferencje tematyczne i seminaria,
- Dostarczaniu biznesowych danych o osobach zaliczających się do danej grupy docelowej, które wyraziły wstępne zainteresowanie produktem z danego sektora (leadgenerator),
- Realizacji własnych i zleconych projektów badawczych w postaci raportów zawierających kompleksową wiedzę na temat aktualnej sytuacji w danej branży, jej kondycji i perspektyw rozwoju, benchmarki
- Produkcji multimedialnych dla biznesu, tj. wideo, transmisje i szkolenia z wykorzystaniem sieci www, nowoczesne metody edukacji (webinar, webquest, mobile learning),

Spółka rozwijała swoje kompetencje w oparciu o szereg projektów unijnych w ramach Transferu technologii, tj. wprowadzenie innowacyjnej usługi Smart Learning, InnoMe, Content Marketing Expert, Mistrz Rapid e-Learningu.

W 2021 roku Spółka wygaszała niektóre elementy swojego dotychczasowego portfolio produktowego tj. portal nf.pl czy dział organizacji konferencji a zarazem kontynuowała komercjalizację produktu Smart Learning (www.smartlearning.eu) oraz podejmowała próby transformacji cyfrowej w innych obszarach edukacji, tj. eventy. Przychody z tytułu działalności badawczej, edukacji i eventów cyfrowych w 2021 roku stanowią 84,4% ogółu przychodów ze sprzedaży, a reklama i content marketing odpowiednio 9,4% i 6,1%.

B. ZARZĄD

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

W skład Zarządu Spółki w IV kwartale 2021 roku, jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

1. Ireneusz Tomczak - Prezes Zarządu.

W IV kwartale 2021 roku nie miała miejsca żadna zmiana w składzie Zarządu.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

C. RADA NADZORCZA

Obecna Rada Nadzorcza jest Radą Nadzorczą II kadencji, zgodnie z §21 ust. 3 Statutu Spółki kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata. W skład Rady Nadzorczej Spółki na koniec IV kwartału 2021 roku, jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

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 IV kwartale 2021 roku nie miała miejsca żadna zmiana w składzie Rady Nadzorczej.

D. AKCJE I AKCJONARIAT

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.

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawia się następująco:

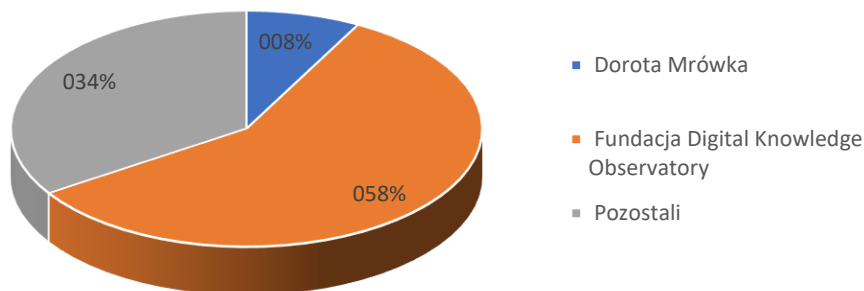
Akcjonariusz	Liczba akcji	% udziału w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udziału w ogólnej liczbie głosów
Fundacja Digital Knowledge Observatory	7 400 000	57,96%	7 400 000	57,96%
Dorota Mrówka	1 000 000	7,83%	1 000 000	7,83%
Pozostali	4 367 308	34,21%	4 367 308	34,21%
Razem	12 767 308	100,00%	12 767 308	100,00%

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

% udziału w kapitale zakładowym i głosach na WZ



2. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	IVQ 2021 r.	IVQ 2021 r. narastająco	IVQ 2020 r.	IVQ 2020 r. narastająco		IVQ 2021 r.	IVQ 2020 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	1 712 407,67	3 256 542,12	294 564,66	1 341 253,46	481,3%	100%	100%
Reklama	88 500,00	306 666,68	55 200,00	290 831,72	60,3%	5,2%	18,7%
Content Marketing	200 000,00	200 000,00	0,00	214 619,75	n/d	11,7%	0%
Eventy	-25 000,00	275 000,00	0,00	0,00	n/d	-1,5%	0%
Nowe linie: Eventy cyfrowe, badania, edukacja cyfrowa	1 448 907,67	2 474 875,44	239 364,66	835 801,99	505,3%	84,6%	81,3%
Zysk netto	-1 400 843,12	-3 346 068,64	-164 786,24	-778 833,32			
EBITDA	-728 221,76	-712 751,61	497 636,61	1 870 935,42			

W IV kwartale 2021 spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 1.712.407,67 zł. W analogicznym okresie poprzedniego roku przychody ze sprzedaży ukształtowały się na poziomie 294.564,67 zł, co oznacza wzrost o 481,3%. W kategorii „Reklama” w IV kwartale 2021 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 88.500,00 zł i były wyższe o 60,3% od osiągniętych w IV kwartale 2020 roku.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

W kategorii „Nowe linie: Eventy cyfrowe, badania, edukacja cyfrowa” spółka osiągnęła wynik 1.448.907,67 poprzez realizację umowy sprzedaży do praw do eventów realizowanych w tradycyjnej formule oraz w efekcie świadczenia usług badawczo-edukacyjnych.

W kategoriach wyniku netto wykazano w IV kwartale 2021 roku stratę w kwocie (-1.400.843,12 zł), podczas gdy w ostatnim kwartale 2020 roku Spółka zanotowała stratę w wysokości (-164.786,24 zł). Jeżeli chodzi o wynik EBITDA, w IV kwartale 2021 roku wynosi on (-728.221,76 zł) wobec 497.636,61 zł rok wcześniej.

Wobec pogarszającej się rentowności na działalności operacyjnej, Zarząd Spółki podjął działania dostosowawcze w kierunku rozwoju działalności w kierunku najbardziej perspektywicznych linii biznesowych.

IV kwartał 2021 roku to okres wzmożonej pracy nad sporządzeniem i publikacją zaległych raportów okresowych. W dniu 15 października 2021 roku Emitent zawarł z OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski umowę o badanie sprawozdań finansowych Emitenta za lata 2020 i 2021. W związku z niedotrzymaniem przez Emitenta terminu publikacji raportu rocznego za rok 2020, działając na podstawie §17 ust. 1, §17c ust. 1 pkt 1) i §17b ust. 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz w związku z §6 ust. 11 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., uchwałą nr 966/2021 z dnia 27 września 2021 roku, postanowił o (1) nałożeniu na Emitenta kary upomnienia oraz (2) nałożeniu na Emitenta obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą. Wypełniając zobowiązanie nałożone przez Regulatora, Emitent zawarł w dniu 25 października 2021 r. z firmą ABISTEMA Kancelaria Doradcza Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie umowę o pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy NewConnect w zakresie § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, przy czym nie krótszy niż 1 rok od dnia jej zawarcia. W dniu 19 listopada 2021 roku Emitent opublikował raport za IV kwartał 2020 r., za I kwartał 2021 r., za II kwartał 2021 r. oraz za III kwartał 2021 r. W dniu 15 grudnia 2021 r. został nadany raport roczny za 2019 r. a w dniu 31 grudnia 2021 r. raport roczny za 2020 r. W związku z niedotrzymaniem przez Emitenta terminu publikacji raportu kwartalnego za 3 kwartał 2021, działając na podstawie § 17 ust. 1 i § 17c ust. 1 pkt 1) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz w związku z § 6 ust. 9 Załącznika Nr 3 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., uchwałą nr 1279/2021 z dnia 16 grudnia 2021 r. postanowił o nałożeniu na Emitenta kary upomnienia. Emitent dołoży wszelkich starań, aby w przyszłości prawidłowo wypełniać obowiązki informacyjne.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

3. 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.

4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy.

5. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT PODEJMOWANYCH INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy.

6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, wg stanu na koniec IV kwartału 2021 roku, ani na dzień sporządzania niniejszego raportu Spółka nie posiadała udziałów w innych spółkach.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH U EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Wg stanu na koniec IV kwartału 2021 roku w Spółce zatrudniona jest 1 osoba; w podziale na pełne etaty: 0.

III. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Tabela nr 1. Bilans Nowoczesna Firma S.A. na koniec IV kwartału 2021 roku oraz dane porównawcze (PLN)

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 31.12. .2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 304 348,82	6 898 864,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	4262 533,75	6 870 853,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	105 758,95
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	4 156 774,80	6 765 094,12
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 788,07	4 786,33
1.	Środki trwałe	20 788,07	4 786,33
	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	20 788,07	4 786,33
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
	c) 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	21 027,00	23 225,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 027,00	23 225,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
--------	--------------------------	--------------------------

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

B.	AKTYWA OBROTOWE	2 671 756,03	5 034 200,71
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 i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	689 669,71	3 581 247,44
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	689 669,71	3 581 247,44
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	633 357,19	3 557 451,89
	- do 12 miesięcy	633 357,19	3 557 451,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 654,35	23 795,55
	c) inne	28 658,17	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	913 680,02	139 858,48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	908 043,02	134 221,48
	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	790 223,64	15 407,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	790 223,64	15 407,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117 819,38	118 814,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 819,38	118 814,48
	- 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	1 068 406,30	1 313 094,79
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

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

AKTYWA RAZEM		6 976 104,85	11 933 065,11
PASywa		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 251 475,75	6 597 544,39
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 276 730,80	1 276 730,80
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 934 480,58	4 934 480,58
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 950 288,42	2 950 288,42
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 563 955,41	-1 785 122,09
VI.	Zysk (strata) netto	-3 346 068,64	-778 833,32
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 724 629,10	5 335 520,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 046 950,00	1 059 950,00
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	1 046 950,00	1 059 950,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 046 950,00	1 059 950,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 490 843,96	4 113 410,58
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 490 843,96	4 113 410,58
	a) kredyty i pożyczki	729 047,61	889 924,37
	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:	1 557 534,72	2 919 267,33
	- do 12 miesięcy	1 557 534,72	2 919 267,33
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

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

	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	145 549,89	75 854,93
	h) z tytułu wynagrodzeń	53 942,85	164 445,94
	i) inne	4 768,89	63 918,01
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	186 835,14	162 160,14
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	186 835,14	162 160,14
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	186 835,14	162 160,14
	PASYWA RAZEM	6 976 104,85	11 933 065,11

Tabela nr 2. Rachunek zysków i strat Nowoczesna Firma S.A. za IV kwartał 2021 roku oraz za 4 kwartały 2021 roku narastająco – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 712 407,67	3 256 542,12	294 564,67	1 341 253,46
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 712 407,67	3 256 542,12	294 564,67	1 341 253,46
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:	2 432 253,70	6 247 885,74	1 031 961,38	3 611 577,58
I.	Amortyzacja	653 159,68	2 612 638,72	653 159,68	2 612 638,72
II.	Zużycie materiałów i energii	6 213,55	6 213,55	0,00	0,00
III.	Usługi obce	1 607 978,54	3 309 335,74	344 558,73	802 867,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	140,00	0,00	38,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	135 003,69	262 988,18	27 292,52	156 637,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 046,70	26 218,33	4 840,46	28 931,34
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 851,54	30 351,22	2 109,99	10 464,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-719 846,03	-2 991 343,62	-737 396,71	-2 270 324,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 406 628,81	1 734 135,38	683 528,69	1 675 679,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	327 505,15	611 691,80	1 529 229,50

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 406 628,81	1 406 630,23	71 836,89	146 449,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 068 164,22	2 068 182,09	74 758,57	147 058,66
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	2 068 164,22	2 068 182,09	74 758,57	147 058,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D_E)	-1 381 381,44	-3 325 390,33	-128 626,59	-741 703,40
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	874,87	902,65
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	0,00	27,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	874,87	874,87
H.	Koszty finansowe	17 263,68	18 480,31	8 497,52	9 495,57
I.	Odsetki, w tym:	14 398,95	14 401,4	8 265,12	9 263,17
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	2 864,73	4 078,91	232,40	232,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G_H)	-1 398 645,12	-3 343 870,64	-136 249,24	-750 296,32
J.	Podatek dochodowy	2 198,00	2 198,00	28 537,00	28 537,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I+J+K)	-1 400 843,12	-3 346 068,64	-164 786,24	-778 833,32

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych Nowoczesna Firma S.A. za IV kwartał 2021 roku oraz za 4 kwartały 2021 roku narastająco - wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) - (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2021 – 31.12.2021	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-1 400 843,12	-3 346 068,64	-164 786,24	-778 833,32
II.	Korekty razem	1 623 322,22	3 783 965,10	803 287,69	163 362,82
1.	Amortyzacja	653 159,68	2 612 638,72	653 159,68	2 612 638,72
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	8 237,58	9 235,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Bilansowa zmiana stanu rezerw	10 802,00	10 802,00	15 500,00	15 500,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	2 840 387,17	2 891 577,73	1 929 559,61	-249 488,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 305 385,46	-1 461 689,86	125 251,33	-844 973,06
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-575 641,17	-269 363,49	-1 928 420,51	-1 379 549,43
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	222 479,10	437 896,46	638 501,45	-615 470,50
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	20 321,14	341 642,28	242 530,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 321,14	341 642,28	242 530,00	0,00
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



nowoczesna firma

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)	-20 321,14	-341 642,28	242 530,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	83 309,00	1 422 676,11	-919 161,50	936 384,60
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	83 309,00	1 422 676,11	-919 161,50	936 384,60
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	284 063,85	1 519 925,39	-25 385,96	340 349,03
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	284 063,85	1 519 925,39	-33 623,54	331 113,64
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	8 237,58	9 235,39
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-200 754,85	-97 249,28	-893 775,54	596 035,57
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 403,11	-995,10	-12 744,09	-19 434,93
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 403,11	-995,10	-12 744,09	-19 434,93
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	116 416,27	118 814,48	131 558,57	138 249,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	117 819,38	117 819,38	118 814,48	118 814,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym Nowoczesna Firma S.A. za IV kwartał 2021 roku oraz za 4 kwartały 2021 roku narastająco wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.10.2021 – 31.12.2021	01.01.2021 – 31.12.2021	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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
	- 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

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

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
	- 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	0,00	1 785 122,09
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	778 833,32	778 833,32	0,00	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	0,00	1 785 122,09
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 563 955,41	-2 563 955,41	0,00	-1 785 122,09
8.	Wynik netto	-3 346 068,64	-3 346 068,64	-778 833,32	-778 833,32
a)	Zysk netto okresu	-1 400 843,12	-3 346 068,64	-164 786,24	-778 833,32
b)	Zysk netto poprzednich okresów	-1 945 225,52	0,00	-614 047,08	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 251 475,75	3 251 475,75	6 597 544,39	6 597 544,39
	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)	3 251 475,75	3 251 475,75	6 597 544,39	6 597 544,39

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) 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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

Objęte 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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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,
- 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,

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

- 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.

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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.

Warszawa, dnia 14 lutego 2022 roku

Ireneusz Tomczak – Prezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu