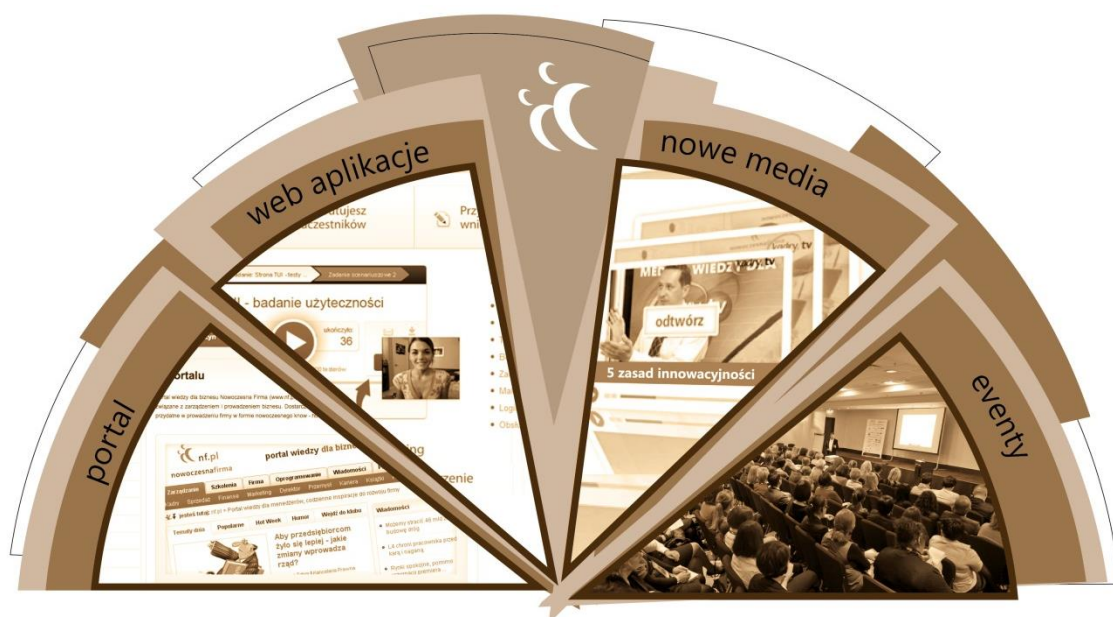




nowoczesna firma



Raport kwartalny Nowoczesna Firma S.A. za I kwartał 2019 roku

medium wiedzy dla biznesu

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



nowoczesna firma

Zarząd Nowoczesnej Firmy S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka" lub „Emitent”), przekazuje w załączonym pliku Raport Okresowy – Raport Kwartalny Spółki za I kwartał 2019 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 I kwartał 2019 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	140 047 036
NIP	526-28-43-736

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

2. Kapitał zakładowy

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

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

Kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

3. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawia się następująco:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Fundusz Innowacji Sp. z o.o.	7 400 000	57,96%	57,96%
2	Dorota Mrówka	1 000 000	7,83%	7,83%
3	Pozostali akcjonariusze zatrudnieni w Spółce posiadający mniej niż 5 proc. każdy	2 700 000	21,15%	21,15%
4	Pozostali akcjonariusze	1 667 308	13,06%	13,06%
	Łącznie	12 767 308	100,00%	100,00%

4. Organy Spółki

Organami Spółki są :

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

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki w I kwartale 2019 roku wchodził:

1. Agnieszka Chaber-Tomczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Krzysztof Gawrych - członek Rady Nadzorczej;
3. Remigiusz Czerniej - członek Rady Nadzorczej;
4. Marcin Pytel - członek Rady Nadzorczej
5. Jan Wykrytowiec - członek Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej Spółki od dnia 18.04 2019 roku wchodził:

6. Krzysztof Gawrych - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
7. Dorota Mrówka- członek Rady Nadzorczej;
8. Remigiusz Czerniej - członek Rady Nadzorczej;
9. Marcin Pytel - członek Rady Nadzorczej
10. Jan Wykrytowiec - członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki

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

W skład Zarządu Spółki od 01.01.2019 do 17.04.2019 roku wchodził:

- Dorota Mrówka - Wiceprezes Zarządu.

W okresie od dnia 18.04.2019 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Ireneusz Tomczak - Prezes Zarządu.

medium wiedzy dla biznesu

5. Sprawozdanie finansowe NF S.A.

Tabela nr 1. Bilans NF S.A. na koniec I kwartału 2019 roku oraz dane porównawcze (PLN)

AKTYWA		Stan na 31.03.2019 r.	Stan na 31.03.2018 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 397 186,89	9 406 786,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 346 765,61	9 198 576,97
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	105 758,95
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 241 006,66	9 092 818,02
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 345,28	33 186,25
1.	Środki trwałe	12 345,28	33 186,25
	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	12 345,28	33 186,25
	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	125 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	125 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	125 500,00
	- udziały lub akcje	0,00	125 500,00
	- 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	38 076,00	49 523,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 076,00	49 523,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 31.03.2019 r.	Stan na 31.03.2018 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 772 867,62	11 952 304,25
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	4 666 265,89	8 845 201,88
1.	Należności od jednostek powiązanych	859 233,27	1 887 015,57
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	859 233,27	1 887 015,57
	- do 12 miesięcy	859 233,27	1 887 015,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 807 032,62	6 958 186,31
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 189 994,42	6 358 624,18
	- do 12 miesięcy	3 189 994,42	6 358 624,18
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 785,05	85 293,00
	c) inne	553 327,12	472 344,02
	d) dochodzone na drodze sądowej	41 926,03	41 925,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	405 470,85	445 968,37
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	405 470,85	445 968,37
	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	284 447,90	413 820,69
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	284 447,90	413 820,69
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	121 022,95	32 147,68
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121 022,95	32 147,68
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	701 130,88	2 661 134,00
AKTYWA RAZEM		15 170 054,51	21 359 090,47

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

PASYWA		Stan na 31.03.2019 r.	Stan na 31.03.2018 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 448 373,90	9 299 697,45
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	4 852 278,67	4 823 296,10
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	924 371,55	19 789,74
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 555 295,54	229 592,39
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 721 680,61	12 059 393,02
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 500,00	9 300,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 500,00	9 300,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	5 438 012,61	9 590 684,48
1.	Wobec jednostek powiązanych	73 810,57	16 700,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73 810,57	0,00
	- do 12 miesięcy	73 810,57	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	16 700,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	5 364 202,04	9 573 984,48
	a) kredyty i pożyczki	781 865,78	2 298 247,19
	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:	3 919 434,19	6 584 461,60
	- do 12 miesięcy	3 919 434,19	6 584 461,60
	- 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	277 076,42	229 283,44
	h) z tytułu wynagrodzeń	246 287,71	336 426,18
	i) inne	139 537,94	125 566,07
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 270 168,00	2 459 408,54
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 270 168,00	2 459 408,54
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 270 168,00	2 459 408,54
PASYWA RAZEM		15 170 054,51	21 359 090,47

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 2. Rachunek zysków i strat NF S.A. za I kwartał 2019 roku – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2018 - 31.03.2018
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	352 935,89	352 935,89	2 561 485,94	2 561 485,94
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	352 935,89	352 935,89	2 561 485,94	2 561 485,94
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:	3 523 511,56	3 523 511,56	2 359 109,00	2 359 109,00
I.	Amortyzacja	3 174 354,00	3 174 354,00	1 893 503,34	1 893 503,34
II.	Zużycie materiałów i energii	105,20	105,20	1 129,95	1 129,95
III.	Usługi obce	232 443,83	232 443,83	385 430,78	385 430,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 050,00	1 050,00	5 916,00	5 916,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	95 473,62	95 473,62	53 537,81	53 537,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 588,71	18 588,71	9 911,85	9 911,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 496,20	10 496,20	9 679,27	9 679,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-3 179 575,67	-3 179 575,67	202 376,94	202 376,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	745 855,09	745 855,09	83 524,14	83 524,14
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	745 854,34	745 854,34	83 524,14	83 524,14
III.	Inne przychody operacyjne	0,75	0,75	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	121 570,69	121 570,69	2 454,00	2 454,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	121 570,00	121 570,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,69	0,69	2 454,00	2 454,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-2 555 291,27	-2 555 291,27	283 447,08	283 447,08
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.		Koszty finansowe	4,27	4,27	0,69	0,69
	I.	Odsetki, w tym:	4,27	4,27	0,45	0,45
		- 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	0,00	0,24	0,24
I.		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-2 555 295,54	-2 555 295,54	283 446,39	283 446,39
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)	-2 555 295,54	-2 555 295,54	283 446,39	283 446,39
L.		Podatek dochodowy	0,00	0,00	53 854,00	53 854,00
M.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.		Zysk (strata) netto (N-O-P)	-2 555 295,54	-2 555 295,54	229 592,39	229 592,39

medium wiedzy dla biznesu

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych NF S.A. za I kwartał 2019 roku wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) – (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.201 - 31.03.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-2 555 295,54	-2 555 295,54	229 592,39	229 592,39
II.	Korekty razem	2 533 452,53	2 533 452,53	1 090 660,67	1 090 660,67
1.	Amortyzacja	3 174 354,00	3 174 354,00	1 893 503,34	1 893 503,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4,27	4,27	0,45	0,45
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	-369 712,37	-369 712,37	-3 213 432,61	-3 213 432,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	309 038,37	309 038,37	1 113 759,72	1 113 759,72
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-580 231,74	-580 231,74	1 296 829,77	1 296 829,77
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-21 843,01	-21 843,01	1 320 253,06	1 320 253,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	3 930,00	3 930,00	1 276 710,68	1 276 710,68
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:	3 930,00	3 930,00	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:	3 930,00	3 930,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	3 930,00	3 930,00	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	1 276 710,68	1 276 710,68
II.	Wydatki	52 122,60	52 122,60	1 762 650,00	1 762 650,00



nowoczesna firma

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 762 650,00	1 762 650,00
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	52 122,60	52 122,60	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-48 192,60	-48 192,60	-485 939,22	-485 939,22
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	168 987,67	168 987,67	328 231,05	328 231,05
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	168 987,67	168 987,67	328 231,05	328 231,05
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	69 721,93	69 721,93	1 155 469,23	1 155 469,23
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.	Spląty kredytów i pożyczek	69 717,66	69 717,66	1 155 468,78	1 155 468,78
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	4,27	4,27	0,45	0,45
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	99 265,74	99 265,74	-827 238,18	-827 238,18
D. Przepływy pieniężne netto razem					
D.	Przepływy pieniężne netto razem	29 230,13	29 230,13	7 075,56	7 075,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym					
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	29 230,13	29 230,13	7 075,56	7 075,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu					
F.	Środki pieniężne na początek okresu	91 792,82	91 792,82	25 072,12	25 072,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym					
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	121 022,95	121 022,95	32 147,68	32 147,68
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NF S.A. za I kwartał 2019 roku wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2018 - 31.03.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 003 669,44	10 003 669,44	9 070 105,06	9 070 105,66
	- 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	10 003 669,44	10 003 669,44	9 070 105,06	9 070 105,06
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	4 852 278,67	4 852 278,67	4 823 296,10	4 823 296,10
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacji zbytych środków własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 852 278,67	4 852 278,67	4 823 296,10	4 823 296,10
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	924 371,55	924 371,55	19 789,74	19 789,74
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	924 371,55	924 371,55	19 789,74	19 789,74
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	924 371,55	924 371,55	19 789,74	19 789,74
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	924 371,55	924 371,55	19 789,74	19 789,74
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Strata 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
	- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	924 371,55	924 371,55	19 789,74	19 789,74
8.	Wynik netto	-2 555 295,54	-2 555 295,54	229 592,39	229 592,39
a)	Zysk netto okresu	-2 555 295,54	-2 555 295,54	229 592,39	229 592,39
b)	Zysk netto poprzednich okresów	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 448 373,90	7 448 373,90	9 299 697,45	9 299 697,45
	Proponowany podziału zysku netto				
a)	Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy	-2 555 295,54	-2 555 295,54	229 592,39	229 592,39
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)	7 448 373,90	7 448 373,90	9 299 697,45	9 299 697,45

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

	I kwartał 2019 r. Okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	I kwartał 2019 r. Okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	I kwartał 2018 r. Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	I kwartał 2018 r. Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
Amortyzacja	3 174 354,00	3 174 354,00	1 893 503,34	1 893 503,34
Przychody netto ze sprzedaży	352 935,89	352 935,89	2 561 485,94	2 561 485,94
Zysk/strata na sprzedaży	-3 179 575,67	-3 179 575,67	202 376,94	202 376,94
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-2 555 291,27	-2 555 291,27	283 447,08	283 447,08
Zysk/strata brutto	-2 555 291,54	-2 555 291,54	283 446,39	283 446,39
Zysk/strata netto	-2 555 291,54	-2 555 291,54	229 592,39	229 592,39
EBIT	-2 555 291,27	-2 555 291,27	283 447,08	283 447,08
EBITDA	619 062,73	619 062,73	2 176 950,42	2 176 950,82
Marża EBITDA	175%	175%	85%	85%

Tabela nr 6. Struktura sprzedaży NF S.A. w I kwartale 2019 r. (PLN)

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	I kwartał 2019r.	I kwartał 2019r.	I kwartał 2018r.	I kwartał 2018r.		I kwartał 2019r.	I kwartał 2018r.
Reklama	145 604,55	145 604,55	1 814 537,94	1 814 537,94	-1146,2%	41,3%	70,8%
Content Marketing	151 880,00	151 880,00	434 789,00	434 789,00	-186,3%	43,0%	17,0%
Eventy	24 380,00	24 380,00	48 000,00	48 000,00	-96,9%	6,9%	1,9%
Inne przychody	31 071,34	31 071,34	264 159,00	264 159,00	-750,2%	8,8%	10,3%

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

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

Stosowane metody wyceny

Aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Spółka wprowadziła do wartości niematerialnych i prawnych amortyzację księgową.

Środki trwałe

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

Aktywa obrotowe

Zapasy materiałów, towarów i produktów gotowych

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

Należności

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

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

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa wykazane w sprawozdaniu obejmują głównie aktywa pieniężne oraz udzielone jednostkom 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 następnym okresie. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo- lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Kapitał własny

Kapitał własny obejmuje:

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zobowiązania

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

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

W szczególności dotyczą:

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

medium wiedzy dla biznesu

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

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

www.nf.pl, info@nf.pl



nowoczesna firma

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

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

W trakcie okresu sprawozdawczego (roku)

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

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

Na dzień bilansowy

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

Zasady ustalania różnic kursowych

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

Wynik finansowy

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

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

Przychody

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

Koszty wytworzenia

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

Przychody i koszty finansowe

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

Podatek dochodowy odroczony

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

Zmiany zasad rachunkowości

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

7. Informacja nt. liczby osób zatrudnionych w Spółce

Wg stanu na koniec I kwartału 2019 roku w Spółce zatrudnionych jest 6 osób; w podziale na pełne etaty: 6.

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

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	I kwartał 2019r.	I kwartał 2019r.	I kwartał 2018r.	I kwartał 2018r.		I kwartał 2019r.	I kwartał 2018r.
Reklama	145 604,55	145 604,55	1 814 537,94	1 814 537,94	-1146,2%	41,3%	70,8%
Content Marketing	151 880,00	151 880,00	434 789,00	434 789,00	-186,3%	43,0%	17,0%
Eventy	24 380,00	24 380,00	48 000,00	48 000,00	-96,9%	6,9%	1,9%
Inne przychody	31 071,34	31 071,34	264 159,00	264 159,00	-750,2%	8,8%	10,3%

W I kwartale 2019 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 352 935,89 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2018 r. wynosiły 2 561 485,94 zł. Spadek przychodów wynika przede wszystkim ze względu na redefinicję miejsca na rynku i przygotowanie do pivota w zakresie działalności podstawowej.

W kategorii Reklama (obejmującej Portal nf.pl) w I kwartale 2018 roku przychody wyniosły 1.814,5 tys zł i były znacznie wyższe niż w analogicznym okresie tego roku, które wyniosły w I kwartale 2019 145 604,55 tys.

W linii biznesowej Content Marketing (obejmującej leadgenerator, badania marketingowe, nowe media oraz e-commerce) zrealizowano przychody w wysokości 151,8 tys. zł. W I kwartale 2018 r. Content Marketing stanowił 17,0% sprzedaży Spółki ogółem, podczas gdy w I kwartale 2019 r. jego udział wynosił 43%.

Przychody zakwalifikowane do kategorii Inne Przychody w I kwartale 2019 r wyniosły 8,8% sprzedaży ogółem spółki, zaś w analogicznym okresie roku 2018 wyniosły 10,3%

Spadek sprzedaży w tym obszarze wynika z zaangażowania organizacji w proces wdrażania produktów z projektu SMART LEARNING. Jest to nowa całkowicie usługa, która ma być kluczową w najbliższych latach.

W kategoriach wyniku netto wykazano w I kwartale 2018 roku zysk w kwocie 229,6 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2019 roku Spółka zanotowała stratę netto na poziomie -3 179 575,67 tys. zł.

Jeśli chodzi o wynik EBITDA, to był on znacznie niższy niż w I kwartale 2018 roku., tj. wyniósł 2 176,9 tys zł w I kwartale 2018 roku, podczas gdy w I kwartale 2019 wyniósł 619 062,73 zł, zaś marża EBITDA ukształtowała się na poziomie 175% i była znacznie wyższa niż w I kwartale 2018 r

Zarząd Nowoczesna Firma S.A. z siedzibą w Warszawie („Emitent”) informuje, że w dniu 21 lutego 2019 roku Emitent zbył 25 udziałów w kapitale zakładowym Senuto Technology (dawniej:

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

SeoSkaner) sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000464811), reprezentujących 50 proc. kapitału zakładowego tej spółki, o łącznej wartości nominalnej 2.500 zł, w zamian za łączną cenę w wysokości 2.500 zł. Po dokonaniu przedmiotowego zbycia Emitent nie posiada już udziałów w kapitale zakładowym Senuto Technology sp. z o.o. Decyzja o zbyciu udziałów została podjęta w związku z oceną perspektyw rozwojowych Senuto Technology sp. z o.o. Zbycie przedmiotowych udziałów nie powinno, w ocenie Zarządu Emitenta, wpłynąć istotnie na sytuację Emitenta i realizację planów Emitenta

Zarząd Nowoczesna Firma S.A. z siedzibą w Warszawie („Emitent”) informuje, że w dniu 21 lutego 2019 roku Emitent zbył 1.230 udziałów w kapitale zakładowym SeoRatio sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000453825), reprezentujących 41 proc. kapitału zakładowego tej spółki, o łącznej wartości nominalnej 123.000 zł, w zamian za łączną cenę w wysokości 1.230 zł. Po dokonaniu przedmiotowego zbycia Emitent nie posiada już udziałów w kapitale zakładowym SeoRatio sp. z o.o. Decyzja o zbyciu udziałów została podjęta w związku z oceną perspektyw rozwojowych SeoRatio sp. z o.o. Zbycie przedmiotowych udziałów nie powinno, w ocenie Zarządu Emitenta, wpłynąć istotnie na sytuację Emitenta i realizację planów Emitenta.

Zarząd Nowoczesna Firma S.A. z siedzibą w Warszawie („Emitent”, „Spółka”) informuje, że dniu 13-06-2018 roku podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnej dotyczącej otrzymania oświadczenia Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie („PARP”), z dnia 13 czerwca 2018 roku, zawierającego wezwanie Emitenta do zwrotu środków, w kwocie 4.123.800 zł powiększonej o odsetki, wynikających z umowy o dofinansowanie nr POIR.03.02.01-06-0002/15-00 na realizację projektu „Wprowadzenie innowacyjnej usługi SMART LEARNING poprzez wdrożenie wyników projektu badawczo-rozwojowego Nowoczesna Firma 5.A.” („Projekt”), zawartej przez Emitenta z PARP („Umowa o Dofinansowanie”) („Oświadczenie PARP”). W uzasadnieniu Oświadczenia PARP PARP powołuje się na niezgodności w dokumentach aplikacyjnych złożonych wraz z wnioskiem o dofinansowanie Projektu, tj. rzekome przedłożenie fałszywej promesy. W ocenie Emitenta Oświadczenie PARP jest bezskuteczne i bezprawne, nie zostało ono poparte kontrolą realizacji Projektu ani ponowną weryfikacją dokumentów aplikacyjnych, na których nieprawidłowości PARP powołuje się w Oświadczeniu PARP.

Następnie w dniu 16-10-2018 roku Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnej o postanowieniu wydanym w dniu 17 września 2018 roku przez Sąd Okręgowy w Lublinie o udzieleniu zabezpieczenia powództwa o ustalenie, że Oświadczenie PARP było bezskuteczne („Postanowienie o Zabezpieczeniu”).

Zabezpieczenie zostało udzielone Emitentowi poprzez:

- nakazanie PARP wykonania Umowy o Dofinansowanie na dotychczasowych warunkach do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z powództwa Emitenta przeciwko PARP;
- nakazanie PARP, na wypadek gdyby z powołaniem się na rzekome naruszenie przez Emitenta przedmiotowej umowy, poprzez rzekome przedłożenie fałszywej promesy do wniosku o dofinansowanie w celu uzyskania dofinansowania Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe Ergo Hestia S.A. dokonało wypłaty na rzecz PARP sumy gwarancyjnej zwrotu otrzymanej wypłaty;
- zakazanie PARP wypłaty środków z gwarancji należytego wykonania przedmiotowej umowy, wystawionej na rzecz Emitenta przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeniowe Ergo Hestia S.A. do czasu prawomocnego zakończenia postępowania w sprawie o ustalenie z powództwa Emitenta przeciwko PARP.

W ocenie Emitenta powyższa informacja wskazuje na duże prawdopodobieństwo słuszności stanowiska Emitenta co do tego, że Oświadczenie PARP było bezskuteczne oraz bezpodstawne, a tym samym, że PARP powinien zrealizować przedmiotową umowę zawartą z Emitentem.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnej o zażaleniu PARP na Postanowienie o Zabezpieczeniu („Zażalenie PARP”). W dniu 21 stycznia 2019 roku Emitent podjął decyzję o opóźnieniu przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnej o wydanym przez Sąd Apelacyjny w Lublinie postanowieniu o odrzuceniu Zażalenia PARP („Odrzucenie Zażalenia PARP”). W Zażaleniu PARP wniósł o uchylenie Postanowienia o Zabezpieczeniu i jego zmianę poprzez oddalenie wszystkich wniosków Emitenta. Ewentualnie w wypadku nie uwzględnienie wniosku o uchylenie i zmianę Postanowienia o Zabezpieczeniu, uchylenie Postanowienia o Zabezpieczeniu i przekazanie Sprawy do ponownego rozpoznania Sądowi Okręgowemu. Ponadto, PARP wniósł o zasądzenie na rzecz Emitenta kosztów postępowania sądowego.

Powodem ujawnienia w w. informacji poufnych jest otrzymanie od PARP w dniu 11-03-2019 roku datowanej na dzień 28 lutego 2019 roku informacji pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli Projektu („Informacja Pokontrolna”). W ocenie Emitenta dopiero w tym momencie możliwe jest dokonanie racjonalnej oceny sytuacji i jej potencjalnego znaczenia dla Emitenta przez interesariuszy Emitenta.

W ocenie Emitenta Oświadczenie PARP było bezpodstawne i bezskuteczne, a niezwłoczne ujawnienie informacji o nim bez wcześniejszego rozstrzygnięcia przez niezależny organ właściwy dla rozstrzygnięcia sporu pomiędzy Emitentem a PARP oraz bez kontroli Projektu wykonanej przez PARP i wydania Informacji Pokontrolnej mogło naruszyć prawnie uzasadnione interesy Emitenta oraz jego akcjonariuszy. W ocenie Zarządu Emitenta ujawnienie tej informacji poufnej mogło w szczególności zagrozić bezpieczeństwu finansowemu Emitenta poprzez poddanie w wątpliwość wypłacalności Emitenta i jego zdolności do wykonywania zobowiązań pieniężnych. Ponadto, niezwłoczne ujawnienie ww. informacji poufnych mogło doprowadzić do nieuzasadnionego spadku kursu akcji Emitenta na szkodę akcjonariuszy Emitenta, co mogłoby być skutkiem nieodwracalnym, nawet w sytuacji gdyby w przyszłości Emitent uzyskał orzeczenie sądowe wskazujące na bezskuteczność przedmiotowego oświadczenia PARP. W ocenie Emitenta niemożliwym także było zaprezentowanie w raporcie ESPI stanowiska Emitenta wobec treści oświadczenia PARP w sposób, który mógłby pozwolić opinii publicznej na dokonanie prawidłowej oceny skutków tego oświadczenia PARP dla Emitenta.

Ponadto, Emitent podjął decyzje o opóźnieniu ujawnienia pozostałych, opisanych powyżej, informacji poufnych z uwagi na fakt, że informacje te dotyczyły rozciągniętego w czasie procesu uzyskania rozstrzygnięcia, choćby wstępnego, niezależnego organu, właściwego dla oceny lub rozstrzygnięcia sporu powstałego pomiędzy Emitentem a PARP oraz Informacji Pokontrolnej z przeprowadzonej przez PARP kontroli Projektu.

Emitent wskazuje ponadto, że opóźnienie podania do wiadomości powyżej wymienionych informacji poufnych nie wprowadza w błąd opinii publicznej, a także wskazuje, że dokonał wszelkich czynności zmierzających do zapewnienia poufności przedmiotowej informacji.

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,

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W I kwartale 2019 roku Spółka koncentrowała się na etapie wdrażania efektów projektu do sprzedaży i realizacji wskaźników następujących projektów: „Wprowadzenie innowacyjnej usługi SMART LEARNING poprzez wdrożenie wyników projektu badawczo-rozwojowego Nowoczesna Firma S.A.”, Celem projektu było wzmocnienie konkurencyjności i innowacyjności Nowoczesna Firma S.A. poprzez wdrożenie wyników przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych, co za skutkowało wprowadzeniem innowacyjnej usługi Smart Learning.

Pomimo kłopotów z rozliczeniem projektu i konfliktu prawnego z PARP Emitent przewiduje rozpoczęcie intensywnej sprzedaży usług za pomocą platformy Smart Learning.

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 I kwartału 2019 roku Spółka nie posiadała udziałów w innych spółkach.

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 14.05.2019

Ireneusz Tomczak – Prezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu