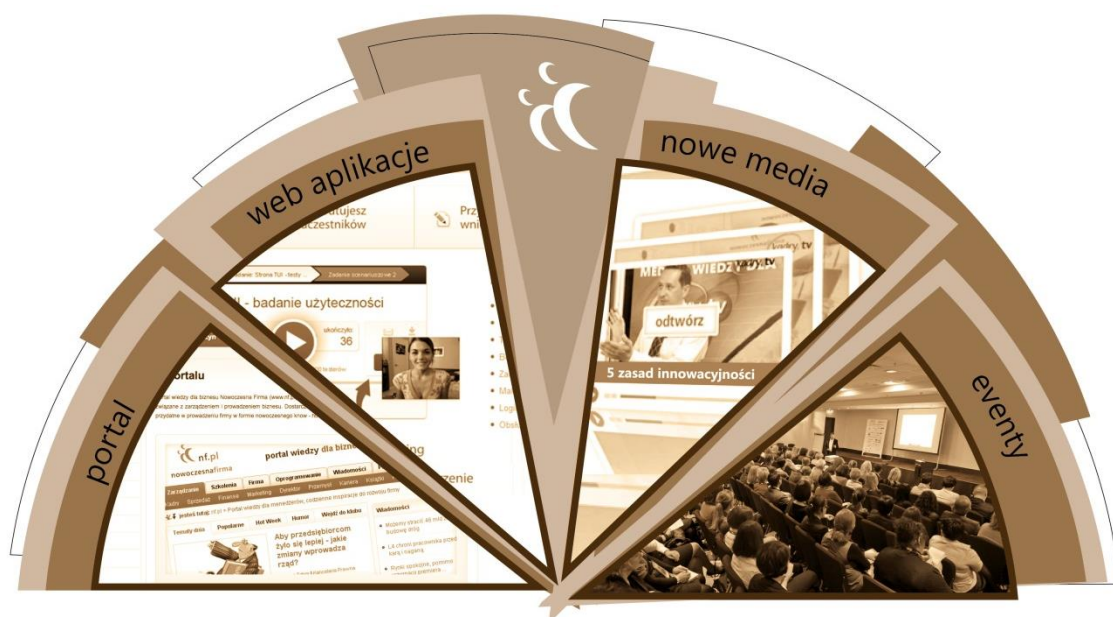




nowoczesna firma



Raport kwartalny Nowoczesna Firma S.A. za IV kwartał 2017 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 Nowoczesna Firma S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka” lub „Emitent”), przekazuje w załączonym pliku Raport Okresowy - Raport Kwartalny Spółki za IV kwartał 2017 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 IV kwartał 2017 roku.

1. Dane organizacyjne Spółki

Nazwa (firma)	Nowoczesna Firma S.A.
Nazwa skrócona	NF
Forma prawna	spółka akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Adres	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Telefon	+ 48 22 314 14 00
Fax	+ 48 22 314 14 10
Adres poczty elektronicznej	info@nf.pl
Adres strony internetowej	www.firma.nf.pl
Sąd rejestrowy	XIII Wydział Gospodarczy KRS dla m. st. Warszawy
KRS	0000372498
Regon	140047036
NIP	526-28-43-736

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

2. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 12.767.308 akcji, w tym:

- 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 został 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

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 2017 roku wchodził:

1. Sławomir Kurowski - członek Rady Nadzorczej;
2. Krzysztof Gawrych - członek Rady Nadzorczej;
3. Jacek Goj - członek Rady Nadzorczej;
4. Łukasz Nikodem - członek Rady Nadzorczej
5. Karol Pawlak – członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 14 lutego 2018 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

1. Agnieszka Chaber-Tomczak;
2. Remigiusz Czerniej;
3. Krzysztof Gawrych;
4. Marcin Pytel;
5. Jan Wykrytowicz.

Zarząd Spółki

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

W skład Zarządu Spółki w IV kwartale 2017 roku wchodził:

1. Władysław Faraonow - Prezes Zarządu;
2. Dorota Mrówka - Wiceprezes Zarządu.

Na dzień 14 lutego 2018 roku w skład Zarządu Spółki wchodzi:

1. Dorota Mrówka - Wiceprezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

5. Sprawozdanie finansowe NF S.A.

Tabela nr 1. Bilans NF S.A. na koniec IV kwartału 2017 roku oraz dane porównawcze (PLN)

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 857 639,56	14 890 401,70
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 646 727,58	14 596 388,44
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	105 758,95
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 540 968,63	14 490 629,49
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 888,98	25 096,26
1.	Środki trwałe	35 888,98	25 096,26
	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	35 888,98	25 096,26
	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	125 500,00	127 750,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	125 500,00	127 750,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	125 500,00	127 750,00
	- 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	49 523,00	141 167,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 523,00	141 167,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	8 833 256,16	6 170 451,16
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	5 648 160,56	5 038 091,79
1.	Należności od jednostek powiązanych	788 910,10	366 433,88
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	788 910,10	366 433,88
	- do 12 miesięcy	788 910,10	366 433,88
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 859 250,46	4 671 657,91
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 249 601,50	4 223 125,80
	- do 12 miesięcy	4 249 601,50	4 223 125,80
	- 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	567 723,85	406 607,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	41 925,11	41 925,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	611 351,48	1 017 221,29
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	611 351,48	1 017 221,29
	a) w jednostkach powiązanych	3 120,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	3 120,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	583 159,36	39 140,04
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	583 159,36	39 140,04
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 072,12	978 081,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 072,12	978 081,25
	- 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	2 573 744,12	115 138,08
AKTYWA RAZEM		18 690 895,72	21 060 852,86

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

PASywa		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 097 892,11	9 174 923,69
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	4 823 296,10	4 618 611,10
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	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	47 576,79	329 293,37
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 593 003,61	11 885 929,17
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 300,00	188 449,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 300,00	26 769,00
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	161 680,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	161 680,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	241 300,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	241 300,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	241 300,00
	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	8 202 824,91	7 779 612,37
1.	Wobec jednostek powiązanych	142 378,10	1 500,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125 678,10	0,00
	- do 12 miesięcy	125 678,10	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	16 700,00	1 500,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 060 446,81	7 778 112,37
	a) kredyty i pożyczki	1 944 896,93	253 957,78
	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:	5 535 113,05	6 654 624,05
	- do 12 miesięcy	5 535 113,05	6 654 624,05
	- 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	16 382,67	391 448,36
	h) z tytułu wynagrodzeń	441 108,39	388 812,11
	i) inne	122 945,77	89 270,07
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 380 878,70	3 676 567,80
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 380 878,70	3 676 567,80
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 380 878,70	3 676 567,80
PASYWA RAZEM		18 690 895,72	21 060 852,86

medium wiedzy dla biznesu

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

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

www.nf.pl, info@nf.pl



nowoczesna firma

Tabela nr 2. Rachunek zysków i strat NF S.A. za IV kwartał 2017 roku oraz za 4 kwartały 2017 roku narastająco – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2017	01.10.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 468 026,93	6 522 888,81	5 783 089,41	16 659 069,76
	- od jednostek powiązanych	197 902,00	197 902,00	197 902,00	197 902,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 468 026,93	6 522 888,81	5 783 089,41	16 659 069,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej:	1 835 036,90	8 232 617,16	6 283 479,47	18 400 378,21
I.	Amortyzacja	631 167,78	4 578 514,57	2 083 865,54	4 446 995,87
II.	Zużycie materiałów i energii	5 848,83	14 536,96	801,10	9 587,34
III.	Usługi obce	1 091 245,75	2 967 611,75	3 023 478,11	11 618 425,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 696,00	4 167,00	3 726,98	12 021,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	76 772,97	540 709,77	246 145,50	1 161 833,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 111,24	85 803,61	42 249,00	232 982,47
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 194,33	41 273,50	883 213,24	918 532,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-367 009,97	-1 709 728,35	-500 390,06	-1 741 308,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	262 647,78	1 820 369,23	789 671,10	2 383 792,95
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-7 549,57	8 710,75
II.	Dotacje	262 646,67	1 820 366,29	796 912,82	2 238 256,68
III.	Inne przychody operacyjne	1,11	2,94	307,85	136 825,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,86	43 135,00	86 564,22	237 185,51
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,86	43 135,00	86 564,22	237 185,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-104 363,05	67 505,88	202 716,82	405 298,99
G.	Przychody finansowe	3 552,00	5 408,11	6 657,69	10 859,75
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:	3 552,00	4 316,72	0,00	116,33

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	1 091,39	6 657,69	10 743,42
H.		Koszty finansowe	2 233,07	14 317,20	16 466,89	50 563,37
	I.	Odsetki, w tym:	2 233,07	11 784,44	16 205,94	45 312,36
		- 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	2 532,76	260,95	5 251,01
I.		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-103 044,12	58 596,79	192 907,62	365 595,37
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)	-103 044,12	58 596,79	192 907,62	365 595,37
L.		Podatek dochodowy	-18 466,00	11 020,00	0,00	36 302,00
M.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.		Zysk (strata) netto (N-O-P)	-84 578,12	47 576,79	192 907,62	329 293,37

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych NF S.A. za IV kwartał 2017 roku oraz za 4 kwartały 2017 roku narastająco - wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) – (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2017	01.10.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-84 578,12	47 576,79	192 907,62	329 293,37
II.	Korekty razem	3 013 605,20	4 387 210,72	906 213,37	3 146 729,97
1.	Amortyzacja	631 167,78	4 578 514,57	2 083 865,54	4 446 995,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 233,07	11 784,44	16 089,61	45 196,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Bilansowa zmiana stanu rezerw	-179 149,00	-179 149,00	13 252,00	13 252,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	2 029 141,62	-610 068,77	65 383,97	-596 956,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-755 541,68	423 212,54	-937 802,54	246 130,49
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 285 753,41	162 916,94	768 370,58	-576 402,41
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 929 027,08	4 434 787,51	2 202 066,78	3 907 508,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	41 250,00	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	41 250,00	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	41 250,00	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	41 250,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 197 523,89	5 270 963,89	2 070 690,22	4 632 633,82
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 197 523,89	5 270 963,89	2 070 690,22	4 632 633,82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 197 523,89	-5 229 713,89	-2 070 690,22	-4 632 633,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	2 654 434,33	4 003 923,33	1 811 077,45	4 543 325,49
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	986 266,38	2 298 603,04	0,00	935 081,36
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 668 167,95	1 705 320,29	1 811 077,45	3 608 244,13
II.	Wydatki	3 388 157,15	4 162 006,08	992 065,71	2 840 920,99
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	3 385 924,08	4 150 221,64	975 859,77	2 794 822,84
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	785,79
8.	Odsetki	2 233,07	11 784,44	16 205,94	45 312,36
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-733 722,82	-158 082,75	819 011,74	1 702 404,50
D. Przepływy pieniężne netto razem					
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-2 219,63	-953 009,13	950 388,30	977 279,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym					
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 219,63	-953 009,13	950 388,30	977 279,50
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	27 291,75	978 081,25	27 692,95	801,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	25 072,12	25 072,12	978 081,25	978 081,25
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NF S.A. za IV kwartał 2017 roku oraz za 4 kwartały 2017 roku narastająco wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.10.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2017	01.10.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 815 173,22	8 815 173,22	8 815 173,22	8 815 173,22
	- 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	8 815 173,22	8 815 173,22	8 815 173,22	8 815 173,22
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	4 618 611,10	4 618 611,10	4 588 154,00	4 588 154,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	204 685,00	204 685,00	30 457,10	30 457,10

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

a)	zwiększenie (z tytułu)	204 685,00	204 685,00	30 457,10	30 457,10
	- z podziału zysku (ustawowo)	204 685,00	204 685,00	30 457,10	30 457,10
	- 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:	4 823 296,10	4 823 296,10	4 618 611,10	4 618 611,10
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	0,00	204 685,00	0,00	30 457,10
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	204 685,00	0,00	30 457,10
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	204 685,00	30 457,10	30 457,10
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	204 685,00	0,00	30 457,10
	- podział zysku	0,00	204 685,00	0,00	30 457,10
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wynik netto	47 576,79	47 576,79	329 293,37	329 293,37
a)	Zysk netto okresu	-84 578,12	47 576,79	192 907,62	329 293,37
b)	Zysk netto poprzednich okresów	132 154,91	0,00	136 385,75	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 097 892,11	9 097 892,11	9 174 923,69	9 174 923,69
	Proponowany podziału zysku netto				
a)	Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy	47 576,79	47 576,79	0,00	0,00
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	329 293,37	329 293,37
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)	9 097 892,11	9 097 892,11	9 174 923,69	9 174 923,69

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

	IV kwartał 2017 r. Okres od 01.10.2017 do 31.12.2017	IV kwartał 2017 r. Okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	IV kwartał 2016 r. Okres od 01.10.2016 do 31.12.2016	IV kwartał 2016 r. Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
Amortyzacja	631 167,78	4 578 514,57	2 083 865,54	4 446 995,87
Przychody netto ze sprzedaży	1 468 026,93	6 522 888,81	5 783 089,41	16 659 069,76
Zysk/strata na sprzedaży	-367 009,97	-1 709 728,35	-500 390,06	-1 741 308,45
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-104 363,05	67 505,88	202 716,82	405 298,99
Zysk/strata brutto	-103 044,12	58 596,79	192 907,62	365 595,37
Zysk/strata netto	-84 578,12	47 576,79	192 907,62	329 293,37
EBIT	-104 363,05	67 505,88	202 716,82	405 298,99
EBITDA	526 804,73	4 646 020,45	2 286 582,36	4 852 294,86
Marża EBITDA	36%	71%	40%	29%

Tabela nr 6. Struktura sprzedaży NF S.A. w IV kwartale 2017 r. (PLN)

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	IV kwartał 2017r.	IV kwartał 2017r. narastająco	IV kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r. narastająco		IV kwartał 2017r.	IV kwartał 2016r.
Reklama	-6 419,43	2 262 080,60	1 875 553,70	6 895 752,15	-100,3%	-0,4%	32,4%
Content Marketing	83 890,00	560 248,02	1 323 451,09	6 058 077,56	-93,7%	5,7%	22,9%
Eventy	-931 667,48	1 242 996,09	1 873 301,06	2 691 816,11	-149,7%	-63,5%	32,4%
Inne przychody	2 322 223,84	2 457 564,10	710 783,56	1 013 423,94	226,7%	158,2%	12,3%

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 3.500,00 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 następnych okresów. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo- lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Kapitał własny

Kapitał własny obejmuje:

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zobowiązania

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

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

W szczególności dotyczą:

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

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

Przychody i koszty finansowe

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

Podatek dochodowy odroczony

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

Zmiany zasad rachunkowości

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

7. Informacja nt. liczby osób zatrudnionych w Spółce

Wg stanu na koniec IV kwartału 2017 roku w Spółce zatrudnionych jest 19 osób; w podziale na pełne etaty: 17.

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

W IV kwartale 2017 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 1.468.026,93 tys. zł, podczas gdy w IV kwartale 2016 r. wynosiły 5.783.089,41 zł. W relacji do analogicznego IV kwartału 2016 roku przychody Spółki spadły blisko 5-krotnie. Spadek ten wynika przede wszystkim z niższe sprzedaży w obszarze Reklamy oraz Eventów.

W kategorii Reklama (obejmującej Portal nf.pl) w IV kwartale 2017 roku przychody wyniosły - 6.419,43 tys zł i były niższe o 0,4% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Należy podkreślić, że przychody osiągnięte w ramach tego unitu biznesowego w IV kwartale 2016 roku stanowiły 32,4% przychodów ogółem.

W kategorii Eventy przychody wyniosły -931,667 tys zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2016 roku Spółka odnotowała w tym segmencie przychody na poziomie 1.873.301,06 tys. zł, co oznacza spadek o 149,7%. Spadek ten wynika jednakże z różnic w ukształtowaniu kalendarza eventów Spółki w poszczególnych latach.

W linii biznesowej Content Marketing (obejmującej leadgenerator, badania marketingowe, nowe media oraz e-commerce) zrealizowano przychody w wysokości 83.890 zł, które były o 93,7% niższe od osiągniętych w tym segmencie w IV kwartale 2016 roku. Spadek sprzedaży w tym obszarze wynika ze nie podejmowanych działań na rzecz dostosowania produktów do szybko rosnących wymogów rynku. W IV kwartale 2017 r. Content Marketing stanowił 5,7% sprzedaży Spółki ogółem, podczas gdy w IV kwartale 2016 r. jego udział wynosił 22,4%.

W kategoriach wyniku netto wykazano w IV kwartale 2017 roku startę w kwocie -84.578,12. zł, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka zanotowała zysk netto na poziomie 192.907,62 tys. zł.

Wynik EBITDA w IV kwartale jest dodatnia i wynosi 526.804,72 tys zł, zaś marża EBITDA wyniosłaby wówczas 36%.

Wobec bardzo wysokiego spadku przychodów w obszarze Reklamy i Content Marketingu Spółka jest zmuszona podjąć działania dostosowawcze w kierunku przeprofilowania swojej działalności biznesowej, kładąc nacisk na obszary rokujące wzrost sprzedaży oraz wygaszania aktywności w obszarach spadkowych, rezygnacji z niskomargżowych linii produktowych.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

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

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

Spółka nadal aktywnie realizuje projekty w partnerstwie unijnym uznając tę formę inwestycji za bardzo efektywną.

W IV kwartale 2017 roku Spółka kontynuowała realizację następujących projektów:

- „Training on Corporate Innovation Management System for Competitiveness” – InnoMe, w ramach programu Erasmus+, o budżecie 258.080,00 EUR, w którym Spółka jest partnerem o budżecie 42.185,00 EUR.

Celem projektu jest opracowanie bazy IMS (Innovation Management System), elektronicznej platformy „Burzy mózgów” oraz materiałów edukacyjnych na podstawie Systemu Zarządzania Innowacjami w normie CEN/TS 16555, dla wyższego i średniego szczebla menedżerów korporacji, aby umożliwić im ustanowienie i zarządzanie dynamicznie rozwijającym się procesem kontrolnym. System ten opiera się na dwóch głównych elementach: wytwarzaniu i opracowaniu koncepcji projektów, ocenie, wykorzystaniu i wprowadzeniu ochrony standardów intelektualnych na rynku, a także na pomiarze i ocenie wyników.

- „Rapid e-Learning Master” w ramach programu Erasmus+, o budżecie 340.558,00 EUR, w którym Spółka jest liderem o budżecie 99.480,00 EUR.

Celem projektu jest opracowanie metodyki i przewodnika dla skutecznej realizacji Rapid e-Learningu w MŚP i dużych firmach, rozpowszechnianie świadomości o Rapid e-Learningu.

- „Wprowadzenie innowacyjnej usługi SMART LEARNING poprzez wdrożenie wyników projektu badawczo-rozwojowego Nowoczesna Firma S.A.”, o budżecie 14 405 130,00 zł, w tym wartość dofinansowania wynosi 6 078 600,00 zł.

Celem projektu jest wzmocnienie konkurencyjności i innowacyjności Nowoczesna Firma S.A. poprzez wdrożenie wyników przeprowadzonych w latach wcześniejszych prac badawczo-rozwojowych, co ma skutkować wprowadzeniem innowacyjnej usługi Smart Learning.

- „Inteligentny system rozpoznawania profilu użytkowników B2B o wysokim stopniu efektywności wraz z systemem reguł personalizowanej komunikacji z wykorzystaniem Real Time Bidding wynikiem zaawansowanych badań przemysłowych i prac rozwojowych Nowoczesnej Firmy S.A.” Umowa o dofinansowanie tego projektu została podpisana w dniu 18 kwietnia 2017 r., o czym Spółka informowała raportem ESPI nr 13/2017.

Celem projektu jest wzmocnienie konkurencyjności i innowacyjności Nowoczesna Firma S.A. poprzez wdrożenie wyników przeprowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Wartość Projektu wynosi 4 717 080,00 zł, zaś wartość dofinansowania wynosi 2 629 264,60 zł.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Poziom dofinansowania ze środków unijnych w przypadku projektów Spółki wynosi 50%-100%, a podejmowane w ich ramach działania nastawione są przede wszystkim na wprowadzenie innowacyjnych technologii oraz rozwojem nowych mediów.

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

W związku z odwołaniem prognoz na lata 2013-2015, dokonanym 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 IV kwartału 2017 roku Spółka posiadała udziały w następujących spółkach:

1. SeoRatio sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000453825) - 41% udziałów o łącznej wartości 123.000 zł. Spółka działa w obszarze hostingu SEO.
2. Senuto Technology (wcześniejsza nazwa: SeoSkaner) sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000464811) - 50% udziałów o łącznej wartości 2.500 zł. Spółka specjalizuje się w świadczeniu usług informatycznych w segmencie marketingu elektronicznego.

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, 14 lutego 2018

Dorota Mrówka,

Wiceprezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu