

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I OGÓLNA OCENA SYTUACJI
FINANSOWEJ NOWOCZESNA FIRMA S. A.
ZA 2021 ROK**

I.CZEŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa, forma prawna i siedziba

NOWOCZESNA FIRMA Spółka Akcyjna 02-844 Warszawa, ul. Puławska 457.

Podstawa prawna działalności, przedmiot działalności

Spółka NOWOCZESNA FIRMA S. A. działa na podstawie Statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 01.09.2010 roku (Rep. A Nr 8621/2010) wraz z późniejszymi zmianami oraz kodeksu spółek handlowych.

Spółka NOWOCZESNA FIRMA S. A. została powołana na czas nieoznaczony.

Przedmiotem działalności Spółki jest w szczególności działalność związana z portalami internetowymi, oprogramowaniem.

Rejestracja w Sądzie Rejonowym

W dniu 07.12.2010 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000372498.

Rejestracja podatkowa i statystyczna

Spółka posiada numery identyfikacyjne:

REGON 140047036

NIP 5262843736

Zarząd Spółki

W trakcie badanego okresu Zarząd składał się z Prezesa Zarządu Ireneusza Grzegorza Tomczaka.

Rada Nadzorcza

Krzysztof Gawrych,
Remigiusz Cezary Czerniej,
Jan Michał Wykrytowicz,
Marcin Sławomir Pytel,
Dorota Mrówka.

Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie w badanym okresie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 1/3 etatu.

Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wynosił 1 276 730,80 zł i dzielił się na 12 767 308 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 roku, które było zbadane przez OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski z siedzibą w Piasecznie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem.

Spółka NOWOCZESNA FIRMA S. A. nie złożyła do KRS za lata 2019-2020:

- opinii biegłego rewidenta/sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego,
- uchwał o zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego,
- sprawozdań z działalności.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok nie zostało złożone do KRS.

3. Dane identyfikujące firmę audytorską uprawnioną do badania sprawozdania finansowego i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski z siedzibą w Piasecznie, ul. Rejtana 21 jest firmą audytorską uprawnioną do badania sprawozdań finansowych, wpisaną na listę pod nr 3080.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 15.10.2021 roku pomiędzy NOWOCZESNA FIRMA S. A. jako zleceniodawcą, a OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski jako zleceniobiorcą.

W imieniu firmy audytorskiej badanie przeprowadził biegły rewident Henryk Michalski wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 10188.

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski zostało wybrane do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 12.10.2021 roku.

Oświadczamy, że OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe Henryk Michalski oraz biegły rewident przeprowadzający badanie w jego imieniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089)

Badanie zostało przeprowadzone w miesiącu lutym 2022 roku.

Spółka w czasie badania udostępniła biegłemu rewidentowi żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, a także przedłożyła pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego i stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu, do dnia złożenia oświadczenia.

Biegły nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania, wyrażenia opinii i sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego.

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

1. Bilans (w zł)

Nazwa pozycji Bilansu	31.12.2021	% sumy bilansowej	31.12.2020	% sumy bilansowej	31.12.2019	% sumy bilansowej
AKTYWA						
Aktywa trwałe	4 304 348,82	61,70%	6 898 864,40	57,81%	9 142 284,02	54,52%
Wartości niematerialne i prawne	4 262 533,75	61,10%	6 870 853,07	57,58%	9 081 416,29	54,16%
Rzeczowe aktywa trwałe	20 788,07	0,30%	4 786,33	0,04%	9 105,73	0,05%
Należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 027,00	0,30%	23 225,00	0,19%	51 762,00	0,31%
Aktywa obrotowe	2 671 756,03	38,30%	5 034 200,71	42,19%	7 626 669,87	45,48%
Zapasy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Należności krótkoterminowe, w tym:	689 669,71	9,89%	3 581 247,44	30,01%	3 331 758,64	19,87%
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Inwestycje krótkoterminowe	913 680,02	13,10%	134 221,48	1,12%	1 138 875,33	6,79%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 068 406,30	15,32%	1 318 731,79	11,05%	3 156 035,90	18,82%
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SUMA AKTYWÓW	6 976 104,85	100,00%	11 933 065,11	100,00%	16 768 953,89	100,00%
PASYWA						
Kapitał własny	3 251 475,75	46,61%	6 597 544,39	55,29%	7 376 377,71	43,99%
Kapitał podstawowy (wkłady wspólników)	1 276 730,80	18,30%	1 276 730,80	10,70%	1 276 730,80	7,61%
Kapitał zapasowy	4 934 480,58	70,73%	4 934 480,58	41,35%	4 934 480,58	29,43%
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 950 288,42	42,29%	2 950 288,42	24,72%	2 950 288,42	17,59%
Zysk z lat ubiegłych	-2 563 955,41	-36,75%	-1 785 122,09	-14,96%	0,00	0,00%
Zysk netto	-3 346 068,64	-47,96%	-778 833,32	-6,53%	-1 785 122,09	-10,65%
Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 724 629,10	53,39%	5 335 520,72	44,71%	9 392 576,18	56,01%
Rezerwy na zobowiązania	1 046 950,00	15,01%	1 059 950,00	8,88%	1 044 450,00	6,23%
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 490 843,96	35,71%	4 113 410,58	34,47%	4 673 475,36	27,87%
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Rozliczenia międzyokresowe	186 835,14	2,68%	162 160,14	1,36%	3 674 650,82	21,91%
SUMA PASYWÓW	6 976 104,85	100,00%	11 933 065,11	100,00%	16 768 953,89	100,00%

2. Rachunek zysków i strat (w zł)

Nazwa pozycji Rachunku Zysków i Strat	01.01.2021 – 31.12.2021	Dynamika 2021/2020	01.01.2020 – 31.12.2020	Dynamika 2020/2019	01.01.2019 – 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	3 256 542,12	142,80%	1 341 253,46	-63,68%	3 692 477,49
Przychody ze sprzedaży produktów	3 256 542,12	142,80%	1 341 253,46	-63,68%	3 692 477,49
Zmiana stanu produktów	0,00		0,00		0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00		0,00		0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00		0,00
Koszty działalności operacyjnej	6 247 885,74	73,00%	3 611 577,58	-43,69%	6 414 159,50
Amortyzacja	2 612 638,72	0,00%	2 612 638,72	-43,32%	4 609 151,95
Zużycie materiałów i energii	6 213,55		0,00		1 350,81
Usługi obce	3 309 335,74	312,19%	802 867,93	-46,04%	1 487 792,80
Podatki i opłaty	140,00	268,42%	38,00	-99,05%	3 996,00
Wynagrodzenia	262 988,18	67,90%	156 637,32	-37,09%	248 978,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 218,33	-9,38%	28 931,34	-40,24%	48 413,18
Pozostałe koszty rodzajowe	30 351,22	190,05%	10 464,27	-27,71%	14 476,22
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00		0,00
Zysk ze sprzedaży	-2 991 343,62	-31,76%	-2 270 324,12	16,58%	-2 721 682,01
Pozostałe przychody operacyjne	1 734 135,38	3,49%	1 675 679,38	28,56%	1 303 375,76
Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00		0,00
Dotacje	327 505,15	-78,58%	1 529 229,50	19,85%	1 275 955,61
Inne przychody operacyjne	1 406 630,23	860,49%	146 449,88	434,10%	27 420,15
Pozostałe koszty operacyjne	2 068 182,09	1306,37%	147 058,66	-57,79%	348 394,54
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00		81 570,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0,00		0,00		0,00
Inne koszty operacyjne	2 068 182,09	1306,37%	147 058,66	-44,89%	266 824,54
Zysk z działalności operacyjnej	-3 325 390,33	-348,35%	-741 703,40	58,02%	-1 766 700,79
Przychody finansowe	0,00		902,65		68,17
Dywidendy	0,00		0,00		0,00
Odsetki	0,00		27,78	-48,52%	53,96
Zysk z rozchodu aktywów finansowych	0,00		0,00		0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00		0,00		0,00
Inne	0,00		874,87		14,21
Koszty finansowe	18 480,31	94,62%	9 495,57	-70,46%	32 144,47
Odsetki	14 401,40	55,47%	9 263,17	-70,21%	31 094,73
Strata z rozchodu aktywów finansowych	0,00		0,00		0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0,00		0,00		0,00
Inne	4 078,91		232,40	-77,86%	1 049,74
Zysk z działalności gospodarczej	-3 343 870,64	-345,67%	-750 296,32	58,29%	-1 798 777,09
Podatek dochodowy od osób prawnych	2 198,00	-92,30%	28 537,00	308,99%	-13 655,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
Zysk netto	-3 346 068,64	-329,63%	-778 833,32	56,37%	-1 785 122,09

3. Podstawowe wskaźniki finansowe

Wskaźnik	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Rentowność majątku zysk netto średnioroczny stan aktywów	-35,39%	-5,43%	-21,29%
Rentowność kapitału własnego zysk netto Średnioroczny stan kapitału własnego	-67,95%	-11,15%	-48,40%
Rentowność netto sprzedaży zysk netto przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-102,75%	-58,07%	-48,34%
Rentowność brutto sprzedaży wynik ze sprzedaży produktów i towarów przychody ze sprzedaży produktów i towarów	-91,86%	-169,27%	-73,71%
Wskaźnik płynności I aktywa obrotowe ogółem* zobowiązania krótkoterminowe*	1,07	1,22	1,63
Wskaźnik płynności III inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe*	0,37	0,03	0,24
Szybkość obrotu należnościami w dniach** średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	235	935	164
Stopień spłaty zobowiązań w dniach** średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni koszty działalności operacyjnej	131	329	102
Wskaźnik ogólnego zadłużenia zobowiązania ogółem suma pasywów	0,53	0,45	0,56
Pokrycie zadłużenia kapitałami własnymi kapitał własny kapitał obcy	0,87	1,24	0,79
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi kapitał własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe	0,76	0,96	0,81
Trwałość struktury finansowania kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe*** suma aktywów	0,62	0,64	0,44

* bez z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy,

** wielkości wykazywane w liczniku obejmują VAT, natomiast w mianowniku nie

*** łącznie z zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług o okresie powyżej 12 m-cy

4. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Struktura majątku Spółki:

W 2021 roku aktywa Spółki zmniejszyły się o kwotę 4 956 960,26 zł w stosunku do ich stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Aktywa trwałe zmniejszyły się o 2 594 515,58 zł, a ich udział w majątku wynosi 61,70%. Zmniejszenie nastąpiło głównie w wartościach niematerialnych i prawnych o 2 608 319,32 zł.

Aktywa obrotowe zmniejszyły się o kwotę 2 362 444,68 zł, w tym należności krótkoterminowe o 2 891 577,73 zł, rozliczenia międzyokresowe o 250 325,49 zł przy jednoczesnym wzroście inwestycji krótkoterminowych o 779 458,54 zł.

Udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem wynosił 38,30%, w tym krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 15,32%, inwestycje krótkoterminowe 13,10% i należności krótkoterminowe 9,89%.

Struktura źródeł finansowania:

Z analizy pionowej pasywów bilansu wynika, że kapitał własny zmniejszył się na dzień 31 grudnia 2021 roku o kwotę 3 346 068,64 zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku, a jego udział w sumie pasywów wynosił 46,61% (w roku 2020 udział kapitału własnego w sumie pasywów wynosił 55,29%).

Udział kapitałów obcych w sumie pasywów wynosił w 2021 roku 53,39% i stanowiły to zobowiązania krótkoterminowe 35,71%, rezerwy na zobowiązania 15,01% oraz rozliczenia międzyokresowe 2,68%.

Rachunek zysków i strat:

Przychody ze sprzedaży za 2021 rok wzrosły w stosunku do roku 2020 o 142,80% (kwotowo o 1 915 288,66 zł) i wynosiły 3 256 542,12 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 73,00% (kwotowo o 2 636 308,16 zł) i wynosiły 6 247 885,74 zł.

Spółka poniosła stratę ze sprzedaży 2 991 343,62 zł.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka w 2021 roku osiągnęła nadwyżkę kosztów nad przychodami.

Na działalności finansowej Spółka w 2021 roku odnotowała jedynie koszty.

Wskaźniki rentowności:

W 2021 roku rentowność majątku była ujemna i wynosiła -35,39%. Rentowność kapitału własnego była ujemna i wynosiła -67,95%.

Rentowność brutto sprzedaży w 2021 roku była ujemna i wynosiła -91,86%.

Wskaźniki płynności:

Wskaźniki płynności kształtują się na poziomie zbliżonym do wartości przyjętych za požądane.

Wskaźniki efektywności:

Przeciętny okres, po jakim Spółka inkasowała należności z tytułu sprzedaży uległ skróceniu o 700 dni w stosunku do roku poprzedniego i wynosił 235 dni.

Spółka regulowała swoje bieżące zobowiązania przeciętnie co 131 dni, a w ciągu roku poprzedniego 329 dni.

Wskaźniki zadłużenia:

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosił 0,53 i w porównaniu do roku poprzedzającego zwiększył się o 0,09 punktu %.

Pokrycie zadłużenia kapitałem własnym wynosiło 0,87 i w porównaniu do roku poprzedzającego wskaźnik zmniejszył się o 0,36 punktu %.

Inne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na działalność Spółki:

Spółka nie dokonywała odpisów amortyzacyjnych od zakończonych prac rozwojowych, których wartość wynosi 105 758,95 zł. Obecny Zarząd nie widzi możliwości wykorzystania prototypu i w roku bieżącym (2022 r.) zostanie spisany koszt.

Spółka NOWOCZESNA FIRMA S. A. jest w sporze prawnym z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o uruchomienie dofinansowania. Kwota roszczeń Spółki wyceniona została na kwotę 1 421 688,00 zł.

Spółka przełała kwotę 101 300,00 zł na rzecz krajowej spółki SOESKANER Sp. z o. o. – z wyjaśnień Spółki przelew nastąpił omyłkowo i zwrot środków ma nastąpić do 30.04.2022 roku.

OPINION Audytorskie Biuro Rachunkowe
Henryk Michalski
05-500 Piaseczno, ul. Rejtana 21

Wpisane na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3080

Henryk Michalski – Kluczowy Biegły
Rewident wpisany na listę biegłych rewidentów pod numerem 10188

Piaseczno, dnia 28.02.2022 r.