

BRAND24

BRAND 24 S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU**

INFORMACJE OGÓLNE

Spółka na potrzeby śródrocznego skróconego sprawozdania jednostkowego przygotowała następujące części składowe:

- 1) Skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów
- 2) Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
- 3) Skrócone sprawozdanie ze zmian w jednostkowym kapitale własnym
- 4) Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Informacje dodatkowe oraz objaśnienia do sprawozdania finansowego znajdują się w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2022 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.2022-03.2022	01.2021-03.2021
Przychody ze sprzedaży	4 822 801	3 508 305
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 766 629	1 556 453
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 056 172	1 951 852
Koszty sprzedaży	1 288 955	919 877
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	1 033 522	758 774
Pozostałe przychody operacyjne	295	199
Pozostałe koszty operacyjne	14 288	24 196
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	719 703	249 204
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	99 306	100 093
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	620 397	149 111
Podatek dochodowy	116 626	37 634
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	503 770	111 477
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	503 770	111 477
Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	503 770	111 477
Udziały niekontrolujące	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0.23	0.05
- z działalności kontynuowanej	0.23	0.05
- z działalności zaniechanej	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	0.22	0.05
- z działalności kontynuowanej	0.22	0.05
- z działalności zaniechanej	-	-

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	01.2022-03.2022	01.2021-03.2021
Zysk (strata) netto	503 770	111 477
Pozycje do przekwalifikowania do RZiS w kolejnych okresach	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do RZiS w kolejnych okresach	-	-
Suma innych całkowitych dochodów	-	-
Suma dochodów całkowitych	503 770	111 477
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	503 770	111 477



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	8 421 946	8 339 104
Rzeczowe aktywa trwałe	90 400	73 467
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	1 695 555	1 933 493
Wartości niematerialne	5 871 414	5 462 572
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	67 311	67 311
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	2 090	2 030
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	690 976	795 814
Pozostałe aktywa trwałe	4 199	4 417
Aktywa obrotowe	3 011 558	3 021 945
Aktywa obrotowe – inne niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	3 011 558	3 021 945
Należności handlowe	502 334	986 858
Pozostałe należności	371 710	328 812
Rozliczenia międzyokresowe	277 276	185 935
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 860 238	1 520 339
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	11 433 503	11 361 049
PASYWA	31.03.2022	31.12.2021
Kapitały własne	5 193 112	4 689 342
Kapitały własne akcjonariuszy	5 193 112	4 689 342
Kapitał zakładowy	219 624	219 624
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	4 628 031	4 628 031
Zyski zatrzymane	(7 485 993)	(7 989 763)
Udziały niekontrolujące	-	-
Zobowiązania długoterminowe	2 248 794	2 483 742
Zobowiązania z tytułu leasingu	808 524	1 055 260
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	426 639	414 851
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 013 631	1 013 631
Zobowiązania krótkoterminowe	3 991 598	4 187 965
Zobowiązania związane z aktywami obrotowymi innymi niż aktywa przeznaczone do sprzedaży	3 991 598	4 187 965
Kredyty i pożyczki	872 422	999 400
Zobowiązania z tytułu leasingu	990 984	988 309
Zobowiązania handlowe	766 578	998 885
Pozostałe zobowiązania	78 578	100 970
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 005 122	914 987
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	120 414	77 414
Pozostałe rezerwy	157 500	108 000
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-
Zobowiązania razem	6 240 391	6 671 707
PASYWA RAZEM	11 433 503	11 361 049



SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

Trzy miesiące zakończone 31.03.2022 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 989 763)	4 689 342	-	4 689 342
Przeniesienie straty	-	-	-	503 770	503 770	-	503 770
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	503 770	503 770	-	503 770
Kapitał własny na dzień 31.03.2022 r.	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 485 993)	5 193 112	-	5 193 112

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2021 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	215 784	7 831 450	4 200 851	(8 343 704)	3 904 382	-	3 904 382
Emisja akcji	3 839	-	-	-	3 839	-	3 839
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	427 180	-	427 180	-	427 180
Przeniesienie straty	-	-	-	353 941	353 941	-	353 941
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	3 839	-	427 180	353 941	784 960	-	784 960
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 989 763)	4 689 342	-	4 689 342

Trzy miesiące zakończone 31.03.2021 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	KAPITAŁ AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	215 784	7 831 450	4 200 851	(8 343 704)	3 904 382	-	3 904 382
Przeniesienie straty	-	-	-	111 477	111 477	-	111 477
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	111 477	111 477	-	111 477
Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.	215 784	7 831 450	4 200 851	111 477	4 015 859	-	4 015 859



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2022-03.2022	01.2021-03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata netto	503 770	111 477
Korekty razem:	1 040 164	948 124
Amortyzacja	580 630	543 474
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	5 013	3 814
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	65 722	78 732
Zmiana stanu rezerw	104 289	(34 476)
Zmiana stanu należności	441 627	359 373
Zmiana stanu zobowiązań	(254 699)	(87 738)
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	90 134	80 104
Zmiana stanu pozostałych aktywów	13 715	522
Zmiana stanu wyceny programu motywacyjnego	-	-
Inne korekty	(6 266)	4 320
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 543 935	1 059 601
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Dofinansowanie projektów B+R	-	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(767 274)	(404 000)
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(767 274)	(404 000)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	1 175 470	497 214
Spląty kredytów i pożyczek	(1 302 449)	(554 763)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(244 062)	(275 759)
Odsetki	(65 722)	(78 732)
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(436 762)	(412 039)
D. Przepływy pieniężne netto razem	339 899	243 562
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	339 899	243 562
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 520 339	400 376
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 860 238	643 938

