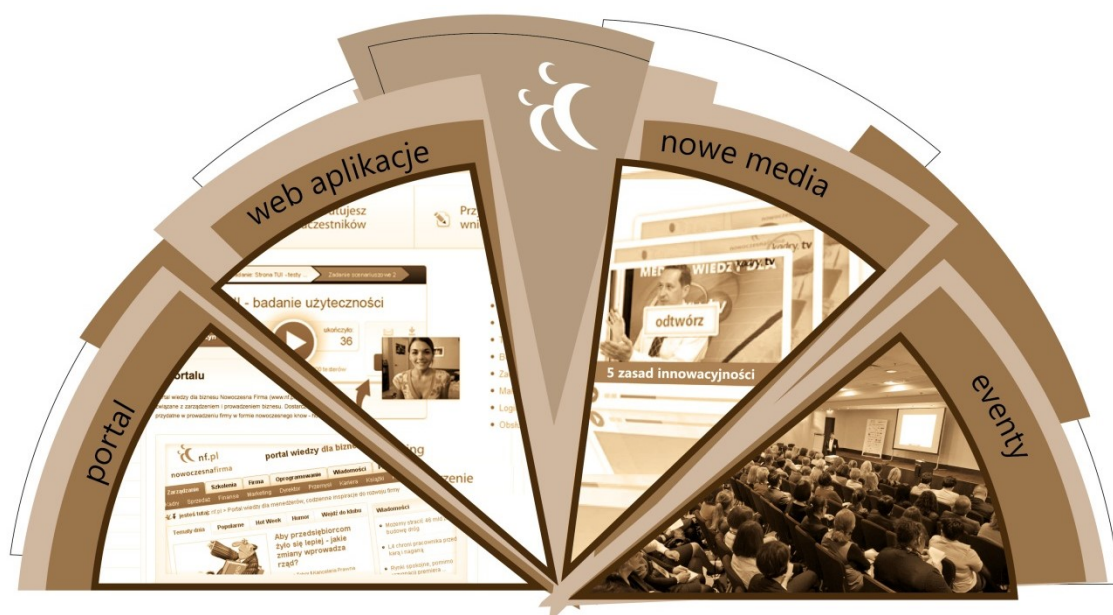




nowoczesna firma



# Raport kwartalny Nowoczesna Firma S.A. za IV kwartał 2018 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](http://www.nf.pl), [info@nf.pl](mailto: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 IV kwartał 2018 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 2018 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	<a href="mailto:info@nf.pl">info@nf.pl</a>
Adres strony internetowej	<a href="http://www.firma.nf.pl">www.firma.nf.pl</a>
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 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**

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 2018 roku wchodzili:

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

## **Zarząd Spółki**

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

W skład Zarządu Spółki w IV kwartale 2018 roku wchodzili:

1. Dorota Mrówka - Wiceprezes Zarządu.

**medium wiedzy dla biznesu**



nowoczesna firma

## Sprawozdanie finansowe NF S.A.

Tabela nr 1. Bilans NF S.A. na koniec IV kwartału 2018 roku oraz dane porównawcze (PLN)

AKTYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 507 040,89</b>	<b>9 857 639,56</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>12 330 039,76</b>	<b>9 646 727,58</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	105 758,95
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	12 224 280,81	9 540 968,63
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>13 425,13</b>	<b>35 888,98</b>
1.	Środki trwałe	13 425,13	35 888,98
	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	13 425,13	35 888,98
	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
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>125 500,00</b>	<b>125 500,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	125 500,00	125 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	125 500,00	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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>38 076,00</b>	<b>49 523,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 076,00	49 523,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 289 742,51</b>	<b>8 833 256,16</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 250 085,57</b>	<b>5 648 160,56</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	859 233,27	788 910,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	859 233,27	788 910,10
	- do 12 miesięcy	859 233,27	788 910,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 390 852,30	4 859 250,46
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 820 282,05	4 249 601,50
	- do 12 miesięcy	2 820 282,05	4 249 601,50
	- 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	528 644,22	567 723,85
	d) dochodzone na drodze sądowej	41 926,03	41 925,11
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>338 526,06</b>	<b>611 351,48</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	338 526,06	611 351,48
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	3 120,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	3 120,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	246 733,24	583 159,36
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	246 733,24	583 159,36
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	91 792,82	25 072,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	91 792,82	25 072,12
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>701 130,88</b>	<b>2 573 744,12</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>17 796 783,40</b>	<b>18 690 895,72</b>

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

PASYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>10 003 669,44</b>	<b>9 097 892,11</b>
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	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) netto	924 371,55	47 576,79
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 793 113,96</b>	<b>9 593 003,61</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 500,00</b>	<b>9 300,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	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	13 500,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	13 500,00	0,00
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 929 214,22</b>	<b>8 202 824,91</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	42 700,00	142 378,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 700,00	125 678,10
	- do 12 miesięcy	42 700,00	125 678,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	16 700,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 886 514,22	8 060 446,81
	a) kredyty i pożyczki	669 571,52	1 944 896,93
	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:	3 641 506,39	5 535 113,05
	- do 12 miesięcy	3 641 506,39	5 535 113,05
	- 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	219 905,90	16 382,67
	h) z tytułu wynagrodzeń	241 321,12	441 108,39
	i) inne	114 209,29	122 945,77
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 850 399,74</b>	<b>1 380 878,70</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 850 399,74	1 380 878,70
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 850 399,74	1 380 878,70
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>17 796 783,40</b>	<b>18 690 895,72</b>

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 2018 roku oraz za 4 kwartały 2018 roku narastająco – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018	01.10.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>2 118 922,14</b>	<b>8 687 795,72</b>	<b>1 468 026,93</b>	<b>6 522 888,81</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	197 902,00	197 902,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 118 922,14	8 687 795,73	1 468 026,93	6 522 888,81
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>2 938 990,34</b>	<b>9 279 895,96</b>	<b>1 835 036,90</b>	<b>8 232 617,16</b>
I.	Amortyzacja	1 788 347,90	6 206 522,36	631 167,78	4 578 514,57
II.	Zużycie materiałów i energii	4 761,86	15 710,19	5 848,83	14 536,96
III.	Usługi obce	910 739,15	2 540 210,43	1 091 245,75	2 967 611,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	100 130,00	108 390,50	1 696,00	4 167,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	117 900,95	312 360,32	76 772,97	540 709,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 530,83	42 830,44	11 111,24	85 803,61
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 579,65	53 871,72	17 194,33	41 273,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-820 068,20</b>	<b>-592 100,23</b>	<b>-367 009,97</b>	<b>-1 709 728,35</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 331 338,06</b>	<b>2 177 941,73</b>	<b>262 647,78</b>	<b>1 820 369,23</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 175,00	3 169,71	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 330 163,04	2 174 751,33	262 646,67	1 820 366,29
III.	Inne przychody operacyjne	0,02	20,69	1,11	2,94
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>618 142,08</b>	<b>641 060,96</b>	<b>0,86</b>	<b>43 135,00</b>
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	618 142,08	641 060,96	0,86	43 135,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-106 872,22</b>	<b>944 780,54</b>	<b>-104 363,05</b>	<b>67 505,88</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>251,60</b>	<b>578,08</b>	<b>3 552,00</b>	<b>5 408,11</b>
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:	115,80	115,80	3 552,00	4 316,72

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	135,80	462,28	0,00	1 091,39
<b>H.</b>		<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 524,30</b>	<b>20 987,07</b>	<b>2 233,07</b>	<b>14 317,20</b>
	I.	Odsetki, w tym:	136,53	9 324,06	2 233,07	11 784,44
		- 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	3 387,77	11 663,01	0,00	2 532,76
<b>I.</b>		<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>-110 144,92</b>	<b>924 371,55</b>	<b>-103 044,12</b>	<b>58 596,79</b>
<b>J.</b>		<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>		<b>Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>	<b>-110 144,92</b>	<b>924 371,55</b>	<b>-103 044,12</b>	<b>58 596,79</b>
<b>L.</b>		<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-270 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18 46,00</b>	<b>11 020,00</b>
<b>M.</b>		<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>		<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>160 415,08</b>	<b>924 371,55</b>	<b>-84 578,12</b>	<b>47 576,79</b>

medium wiedzy dla biznesu

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych NF S.A. za IV kwartał 2018 roku oraz za 4 kwartały 2018 roku narastająco - wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) – (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018	01.10.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 – 31.12.2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>160 415,08</b>	<b>924 371,55</b>	<b>-84 578,12</b>	<b>47 576,79</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>7 168 574,16</b>	<b>8 961 854,61</b>	<b>3 013 605,20</b>	<b>4 387 210,72</b>
1.	Amortyzacja	1 788 347,90	6 206 522,36	631 167,78	4 578 514,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20,73	9 208,26	2 233,07	11 784,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Bilansowa zmiana stanu rezerw	4 200,00	4 200,00	-179 149,00	-179 149,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	2 287 557,64	1 398 074,99	2 029 141,62	-610 068,77
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 328 224,50	-1 998 285,28	-755 541,68	423 212,54
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 416 672,39	3 342 134,28	1 285 753,41	162 916,94
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>7 328 989,24</b>	<b>9 886 226,16</b>	<b>2 929 027,08</b>	<b>4 434 787,51</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	<b>Wpływy</b>	<b>131 594,43</b>	<b>2 974 613,75</b>	<b>0,00</b>	<b>41 250,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	716,22	3 169,71	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	41 250,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata odsetek od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zyski z udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	41 250,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	41 250,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	130 878,21	2 971 444,04	0,00	0,00
II.	<b>Wydutki</b>	<b>7 299 016,18</b>	<b>13 460 521,93</b>	<b>2 197 523,89</b>	<b>5 270 963,89</b>



nowoczesna firma

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 073 909,12	12 236 039,12	2 197 523,89	5 270 963,89
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	225 107,06	1 224 482,81	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-7 167 421,75</b>	<b>-10 485 908,18</b>	<b>-2 197 523,89</b>	<b>-5 229 713,89</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	<b>Wpływy</b>	<b>801 157,98</b>	<b>7 203 326,77</b>	<b>2 654 434,33</b>	<b>4 003 923,33</b>
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	801 157,98	7 203 326,77	986 266,38	2 298 603,04
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 668 167,95	0,00	1 668 167,95	1 705 320,29
II.	<b>Wydatki</b>	<b>968 476,66</b>	<b>6 536 924,05</b>	<b>3 388 157,15</b>	<b>4 162 006,08</b>
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	968 455,93	6 527 715,79	3 385 924,08	4 150 221,64
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	785,79
8.	Odsetki	20,73	9 208,26	2 233,07	11 784,44
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-167 318,68</b>	<b>666 402,72</b>	<b>-733 722,82</b>	<b>-158 082,75</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>					
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-5 751,19</b>	<b>66 720,70</b>	<b>-2 219,62</b>	<b>-953 009,13</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>					
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-5 751,19</b>	<b>66 720,70</b>	<b>-2 219,62</b>	<b>-953 009,13</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>					
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>97 544,01</b>	<b>25 072,12</b>	<b>27 291,75</b>	<b>978 081,25</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>					
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>91 792,82</b>	<b>91 792,82</b>	<b>25 072,12</b>	<b>25 072,12</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NF S.A. za IV kwartał 2018 roku oraz za 4 kwartały 2018 roku narastająco wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.10.2018 – 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018	01.10.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 815 173,22</b>	<b>8 815 173,22</b>	<b>8 815 173,22</b>	<b>8 815 173,22</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 815 173,22</b>	<b>8 815 173,22</b>	<b>8 815 173,22</b>	<b>8 815 173,22</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 276 730,80</b>	<b>1 276 730,80</b>	<b>1 276 730,80</b>	<b>1 276 730,80</b>
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
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 276 730,80</b>	<b>1 276 730,80</b>	<b>1 276 730,80</b>	<b>1 276 730,80</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 823 296,10</b>	<b>4 823 296,10</b>	<b>4 618 611,10</b>	<b>4 618 611,10</b>

medium wiedzy dla biznesu



## nowoczesna firma

4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	28 982,57	28 982,57	204 685,00	204 685,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	28 982,57	28 982,57	204 685,00	204 685,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	28 982,57	28 982,57	204 685,00	204 685,00
	- 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
<b>4.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>4 852 278,67</b>	<b>4 852 278,67</b>	<b>4 823 296,10</b>	<b>4 823 296,10</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu po zmianie zasad rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>5.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwe na początek okresu</b>	<b>2 950 288,42</b>	<b>2 950 288,42</b>	<b>2 950 288,42</b>	<b>2 950 288,42</b>
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
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwe na koniec okresu</b>	<b>2 950 288,42</b>	<b>2 950 288,42</b>	<b>2 950 288,42</b>	<b>2 950 288,42</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>28 952,57</b>	<b>0,00</b>	<b>204 685,00</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	28 952,57	0,00	204 685,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	28 952,57	0,00	204 685,00

### medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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	28 952,57	0,00	204 685,00
	- podział zysku	0,00	28 952,57	0,00	204 685,00
<b>7.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>7.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	924 371,55	924 371,55	47 576,79	47 576,79
a)	Zysk netto okresu	160 415,08	924 371,55	-84 578,12	-84 578,12
b)	Zysk netto poprzednich okresów	763 956,47	0,00	132 154,91	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 003 669,44</b>	<b>10 003 669,44</b>	<b>9 097 892,11</b>	<b>9 097 892,11</b>
	Proponowany podziału zysku netto				
a)	Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy	924 371,55	924 371,55	47 576,79	47 576,79
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
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>10 003 669,44</b>	<b>10 003 669,44</b>	<b>9 097 892,11</b>	<b>9 097 892,11</b>

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

	IV kwartał 2018 r. Okres od 01.10.2018 do 31.12.2018	IV kwartał 2018 r. Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	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
Amortyzacja	1 788 347,90	6 206 522,36	631 167,78	4 578 514,57
Przychody netto ze sprzedaży	2 118 922,14	8 687 795,73	1 468 026,93	6 522 888,81
Zysk/strata na sprzedaży	-820 068,20	-592 100,23	-367 009,97	-1 709 728,35
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-106 872,22	944 780,54	-104 363,05	67 505,88
Zysk/strata brutto	-110 144,92	924 371,55	-103 044,12	58 596,79
Zysk/strata netto	160 415,08	924 371,55	-84 578,12	47 576,79
EBIT	-106 872,22	944 780,54	-104 363,05	67 505,88
EBITDA	1 681 475,68	7 151 302,90	526 804,73	4 646 020,45
Marża EBITDA	79%	82%	36%	71%

Tabela nr 6. Struktura sprzedaży NF S.A. w IV kwartale 2018 r. (PLN)

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	IV kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r. narastająco	IV kwartał 2017r.	IV kwartał 2017r. narastająco		IV kwartał 2018r.	IV kwartał 2017r.
<b>Reklama</b>	782 966,33	3 510 687,71	-6 419,43	2 262 080,60	12 296,8%	37,0%	-0,4%
<b>Content Marketing</b>	253 260,00	700 249,00	83 890,00	560 248,02	201,9%	12,0%	5,7%
<b>Eventy</b>	1 037 301,72	2 247 941,83	-931 667,48	1 242 996,09	211,3%	49,0%	-63,5%
<b>Inne przychody</b>	45 394,09	2 228 917,19	2 322 223,84	2 457 564,1	-98%	2,1%	158,2%

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

## **5. 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 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](http://www.nf.pl), [info@nf.pl](mailto: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

## **6. Informacja nt. liczby osób zatrudnionych w Spółce**

Wg stanu na koniec IV kwartału 2018 roku w Spółce zatrudnionych jest 12 osób; w podziale na pełne etaty: 9,63.

## **7. 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 kategorii Reklama (obejmującej Portal nf.pl) w IV kwartale 2018 roku przychody wyniosły 782,9 tys. zł i byłyby wyższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Należy podkreślić, że przychody osiągnięte w ramach tego unitu biznesowego w IV kwartale 2018 roku stanowiły 37% przychodów ogółem.

W kategorii Eventy przychody wyniosły 1 037,3 tys. zł. W IV kwartale 2018 r. Eventy stanowiły 49% sprzedaży Spółki ogółem.

W linii biznesowej Content Marketing (obejmującej leadgenerator, badania marketingowe, nowe media oraz e-commerce) spółka odnotowała sprzedaż 253,3 tys. zł. W IV kwartale 2018 r. Content Marketing stanowił 12,0 % sprzedaży Spółki ogółem.

W kategoriach wyniku netto wykazano w IV kwartale 2018 roku zysk w kwocie 160,4 tys zł, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka zanotowała stratę netto na poziomie 84,5tys zł.

## **8. 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.

## **9. 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 zrealizowała projekty w partnerstwie unijnym i wdrożyła je do sprzedaży.

W IV kwartale 2018 roku Spółka wdrożyła do sprzedaży efekt projektu zrealizowanego w ramach projektu:

- „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.

medium wiedzy dla biznesu



**nowoczesna firma**

Nowoczesna Firma S.A. dokonała wdrożenia wyników przeprowadzonych w latach wcześniejszych prac badawczo-rozwojowych i wprowadziła innowacyjną usługę Smart Learning, którą od 01.07.2018 roku ma w swojej ofercie.

- „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..

W wyniku realizacji niniejszego projektu na rynek została wprowadzona jedna innowacja produktowa będące efektem przeprowadzonych prac B+R tj.: **wdrożenie do platformy marketingowej algorytmów rozpoznawania użytkowników Internetu oraz predykcji serwowania profilu oznakowanego użytkownika dla systemów DSP na podstawie centralnej bazy użytkowników B2B.**

## **10. 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.

## **11. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej**

Wg stanu na koniec IV kwartału 2018 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.

## **12. 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.

**medium wiedzy dla biznesu**



nowoczesna firma

Warszawa, 14-02-2019r.

*Donata Mrowka*

Wiceprezes Zarządu  
Nowoczesna Firma S.A.

**medium wiedzy dla biznesu**