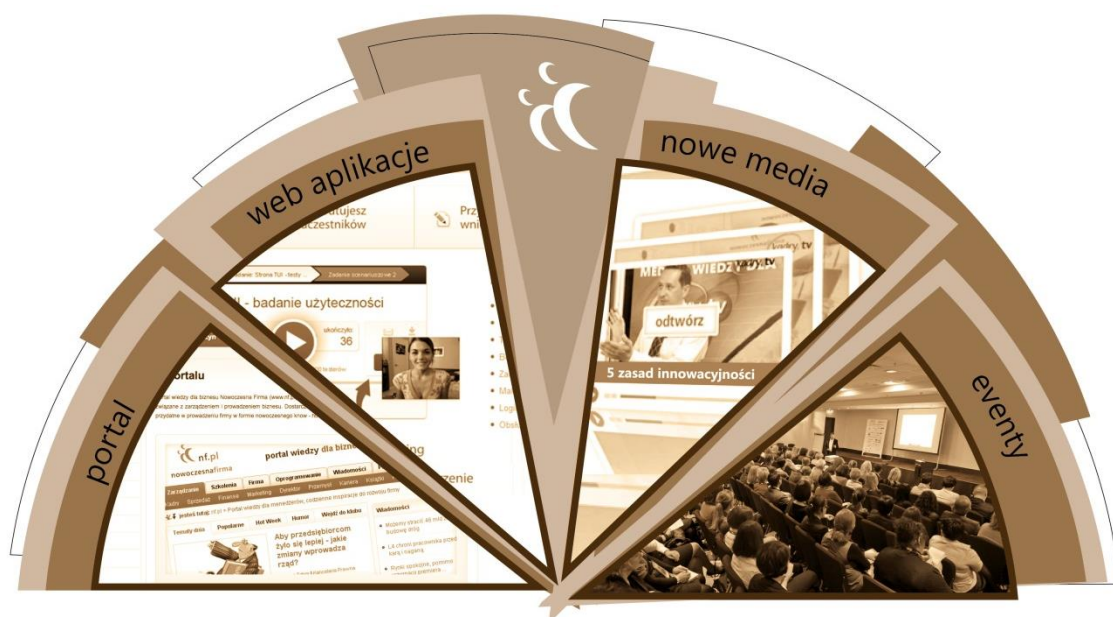




nowoczesna firma



Raport kwartalny Nowoczesna Firma S.A. za IV kwartał 2016 roku

medium wiedzy dla biznesu

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



nowoczesna firma

Zarząd Nowoczesnej Firmy S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka" lub „Emitent”), przekazuje w załączonym pliku Raport Okresowy – Raport Kwartalny Spółki za IV kwartał 2016 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 2016 roku.

1. Dane organizacyjne Spółki

Nazwa (firma)	Nowoczesna Firma S.A.
Nazwa skrócona	NF
Forma prawna	spółka akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Adres	02-844 Warszawa, ulica Puławska 457
Telefon	+ 48 22 314 14 00
Fax	+ 48 22 314 14 10
Adres poczty elektronicznej	info@nf.pl
Adres strony internetowej	www.firma.nf.pl
Sąd rejestrowy	XIII Wydział Gospodarczy KRS dla m. st. Warszawy
KRS	0000372498
Regon	140 047 036
NIP	526-28-43-736

medium wiedzy dla biznesu



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%

Wg stanu na koniec IV kwartału 2016 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

L.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	AmoFund Limited	3 900 000	30,55%	30,55%
2	Intrelon Limited	3 500 000	27,41%	27,41%
3	Dorota Mrówka	1 000 000	7,83%	7,83%
4	Pozostali akcjonariusze zatrudnieni w Spółce posiadający mniej niż 5 proc. każdy	2 700 000	21,15%	21,15%
5	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.

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 w IV kwartale 2016 roku wchodził:

1. Ireneusz Tomczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Krzysztof Gawrych - członek Rady Nadzorczej;
3. Jacek Goj - członek Rady Nadzorczej;
4. Łukasz Nikodem - członek Rady Nadzorczej
5. Piotr Sadowy – członek Rady Nadzorczej.

Zarząd Spółki

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

W skład Zarządu Spółki w IV kwartale 2016 roku wchodził:

1. Władysław Farafonow - Prezes Zarządu;
2. Sławomir Kurowski - Wiceprezes Zarządu;
3. Dorota Mrówka - Wiceprezes Zarządu.



nowoczesna firma

5. Sprawozdanie finansowe NF S.A.

Tabela nr 1. Bilans NF S.A. na koniec IV kwartału 2016 roku oraz dane porównawcze (PLN)

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 890 401,70	15 645 434,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 596 388,44	15 290 377,44
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	105 758,95	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 490 629,49	15 290 377,44
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 096,26	5 512,31
1.	Środki trwałe	25 096,26	5 512,31
	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	25 096,26	0,00
	d) środki transportu	0,00	5 512,31
	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	3 980,70
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	3 980,70
IV.	Inwestycje długoterminowe	127 750,00	132 750,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	127 750,00	132 750,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	127 750,00	132 750,00
	- 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	141 167,00	212 814,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141 167,00	212 814,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 170 451,16	5 614 838,59
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	5 038 091,79	4 441 135,26
1.	Należności od jednostek powiązanych	366 433,88	42 669,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	366 433,88	2 669,10
	- do 12 miesięcy	366 433,88	2 669,10
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	40 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 671 657,91	4 398 466,16
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 223 125,80	3 038 039,26
	- do 12 miesięcy	4 223 125,80	3 038 039,26
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	548 834,25
	c) inne	406 607,00	365 947,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	41 925,11	445 645,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 017 221,29	556 147,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 017 221,29	556 147,75
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	268 411,79
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	268 411,79
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	39 140,04	78 233,14
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	39 140,04	78 233,14
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	978 081,25	209 502,82
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	978 081,25	209 502,82
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 138,08	617 555,58
AKTYWA RAZEM		21 060 852,86	21 260 273,04

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

PASywa		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 174 923,69	8 958 986,67
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	4 618 611,10	4 588 154,00
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	329 293,37	143 813,45
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 885 929,17	12 301 286,37
I.	Rezerwy na zobowiązania	188 449,00	175 197,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 769,00	32 517,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	161 680,00	142 680,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	161 680,00	142 680,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	241 300,00	842 054,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	241 300,00	842 054,78
	a) kredyty i pożyczki	241 300,00	842 054,78
	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	7 779 612,37	7 533 481,88
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 500,00	695 682,04
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	694 182,04
	- do 12 miesięcy	0,00	694 182,04
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	1 500,00	1 500,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	7 778 112,37	6 837 799,84
	a) kredyty i pożyczki	253 957,78	1 135 126,19
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 654 624,05	4 212 919,42
	- do 12 miesięcy	6 654 624,05	4 212 919,42
	- 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	391 448,36	988 535,50
	h) z tytułu wynagrodzeń	388 812,11	310 213,25
	i) inne	89 270,07	191 005,48
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 676 567,80	3 750 552,71
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 676 567,80	3 750 552,71
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 676 567,80	3 750 552,71
PASYWA RAZEM		21 060 852,86	21 260 273,04

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 2016 roku oraz za 4 kwartały 2016 roku narastająco – wariant porównawczy - wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 783 089,41	16 659 069,76	5 263 354,92	14 086 817,44
	- od jednostek powiązanych	197 902,00	197 902,00	740 495,00	740 495,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 783 089,41	16 659 069,76	5 263 354,92	14 086 817,44
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:	6 283 479,47	18 400 378,21	5 359 312,24	16 415 248,44
I.	Amortyzacja	2 083 865,54	4 446 995,87	798 211,08	3 192 844,32
II.	Zużycie materiałów i energii	801,10	9 587,34	12 944,70	21 308,14
III.	Usługi obce	3 023 478,11	11 618 425,31	3 182 050,97	9 384 191,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 726,98	12 021,03	4 191,12	40 644,61
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	246 145,50	1 161 833,21	468 625,66	2 534 374,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 249,00	232 982,47	72 595,12	387 032,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	883 213,24	918 532,98	820 693,59	854 852,85
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-500 390,06	-1 741 308,45	-95 957,32	-2 328 431,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	789 671,10	2 383 792,95	602 783,28	2 581 590,50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-7 549,57	8 710,75	6 000,00	6 150,00
II.	Dotacje	796 912,82	2 238 256,68	595 461,45	2 570 285,98
III.	Inne przychody operacyjne	307,85	136 825,52	1 321,83	5 154,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	86 564,22	237 185,51	9 739,54	13 549,56
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	86 564,22	237 185,51	9 739,54	13 549,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	202 716,82	405 298,99	497 086,42	239 609,94
G.	Przychody finansowe	6 657,69	10 859,75	2 508,54	11 405,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	116,33	2 508,54	11 346,75

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	6 657,69	10 743,42	0,00	58,99
H.		Koszty finansowe	16 466,89	50 563,37	19 773,19	101 102,23
	I.	Odsetki, w tym:	16 205,94	45 312,36	17 250,87	98 250,07
		- 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	260,95	5 251,01	2 522,32	2 852,16
I.		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	192 907,62	365 595,37	479 821,77	149 913,45
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)	192 907,62	365 595,37	479 821,77	149 913,45
L.		Podatek dochodowy	0,00	36 302,00	6 100,00	6 100,00
M.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.		Zysk (strata) netto (N-O-P)	192 907,62	329 293,37	473 721,77	143 813,45

medium wiedzy dla biznesu

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych NF S.A. za IV kwartał 2016 roku oraz narastająco za 4 kwartały 2016 roku wraz z danymi porównawczymi (metoda pośrednia) – (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.10.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	192 907,62	329 293,37	473 721,77	143 813,45
II.	Korekty razem	2 009 159,16	3 578 215,45	931 310,36	3 171 826,96
1.	Amortyzacja	2 083 865,54	4 446 995,87	798 211,08	3 192 844,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 089,61	45 196,03	5 904,12	86 903,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Bilansowa zmiana stanu rezerw	13 252,00	13 252,00	-9 500,00	-9 500,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	65 383,97	-596 956,53	153 592,00	-1 444 641,63
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-937 802,54	246 130,49	-443 759,32	1 553 542,76
9.	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	768 370,58	-576 402,41	426 862,48	-207 321,81
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 202 066,78	3 907 508,82	1 405 032,13	3 315 640,41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	5 280,91	9 009,99
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	0,00	5 280,91	9 009,99
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	5 280,91	9 009,99
	- 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	5 280,91	9 009,99
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 070 690,22	4 632 633,82	705 603,76	2 829 950,77



nowoczesna firma

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 070 690,22	4 632 633,82	705 603,76	2 829 950,77
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	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 070 690,22	-4 632 633,82	700 322,85	2 820 940,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 811 077,45	4 543 325,49	215 230,00	2 534 128,30
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	0,00	935 081,36	215 230,00	1 241 678,70
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 811 077,45	3 608 244,13	0,00	1 292 449,60
II.	Wydatki	992 065,71	2 840 920,99	880 945,50	3 166 914,60
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	975 859,77	2 794 822,84	872 429,16	3 071 325,89
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	785,79	998,85	7 072,02
8.	Odsetki	16 205,94	45 312,36	7 517,49	88 516,69
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	819 011,74	1 702 404,50	-665 715,50	-632 786,30
D. Przepływy pieniężne netto razem					
D.	Przepływy pieniężne netto razem	950 388,30	977 279,50	38 993,78	-138 086,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym					
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	950 388,30	977 279,50	38 993,78	-138 086,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	27 692,95	801,75	170 509,04	347 589,49
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	978 081,25	978 081,25	209 502,82	209 502,82
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Tabela nr 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NF S.A. za IV kwartał 2016 roku oraz narastająco za 4 kwartały 2016 roku wraz z danymi porównawczymi (PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
		01.10.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.10.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
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	4 588 154,00	4 588 154,00	4 588 154,00	4 588 154,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	30 457,10	30 457,10	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	30 457,10	30 457,10	0,00	0,00

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- z podziału zysku (ustawowo)	30 457,10	30 457,10	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacji zbytych środków własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka z emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	4 618 611,10	4 618 611,10	4 588 154,00	4 588 154,00
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	2 758 625,29	2 758 625,29
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	191 663,13	191 663,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	191 663,13	191 663,13
	- z podziału zysku	0,00	0,00	191 663,13	191 663,13
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	30 457,10	0,00	191 663,13
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	30 457,10	0,00	191 663,13
	- 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	30 457,10	0,00	191 663,13
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	30 457,10	0,00	191 663,13

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

	- podział zysku	0,00	30 457,10	0,00	191 663,13
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	329 293,37	329 293,37	143 813,45	143 813,45
a)	Zysk netto okresu	192 907,62	329 293,37	473 721,77	143 813,45
b)	Zysk netto poprzednich okresów	136 385,75	0,00	-329 908,32	0,00
c)	Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 174 923,69	9 174 923,69	8 958 986,67	8 958 986,67
	Proponowany podziału zysku netto				
a)	Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy	329 293,37	329 293,37	0,00	0,00
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	143 813,45	143 813,45
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)	9 174 923,69	9 174 923,69	8 958 986,67	8 958 986,67

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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

	IV kwartał 2016 r. Okres od 01.10.2016 do 31.12.2016	IV kwartał 2016 r.- narastająco Okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	IV kwartał 2015 r. Okres od 01.10.2015 do 31.12.2015	IV kwartał 2015 r.- narastająco Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
Amortyzacja	2 083 865,54	4 446 995,87	798 211,08	3 192 844,32
Przychody netto ze sprzedaży	5 783 089,41	16 659 069,76	5 263 354,92	14 086 817,44
Zysk/strata na sprzedaży	-500 390,06	-1 741 308,45	-95 957,32	-2 328 431,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	202 716,82	405 298,99	497 086,42	239 609,94
Zysk/strata brutto	192 907,62	365 595,37	479 821,77	149 913,45
Zysk/strata netto	192 907,62	329 293,37	473 721,77	143 813,45
EBIT	202 716,82	405 298,99	497 086,42	239 609,94
EBITDA	2 286 582,36	4 852 294,86	1 295 297,50	3 432 454,26
Marża EBITDA	40%	29%	25%	24%

Tabela nr 6. Struktura sprzedaży NF S.A. w IV kwartale 2016 r. (PLN)

	Przychody ze sprzedaży (zł)				Zmiana (%)	Struktura sprzedaży (%)	
	IV kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r. narastająco	IV kwartał 2015r.	IV kwartał 2015r. narastająco		IV kwartał 2016r.	IV kwartał 2015r.
Reklama	1 875 553,70	6 895 752,15	2 362 003,33	7 452 762,62	-20,6%	32,4%	44,9%
Content Marketing	1 323 451,09	6 058 077,56	1 234 872,48	3 157 203,06	7,2%	22,9%	23,5%
Eventy	1 873 301,06	2 691 816,11	1 214 139,91	2 984 062,72	54,3%	32,4%	23,1%
Inne przychody	710 783,56	1 013 423,94	452 339,20	492 789,04	57,1%	12,3%	8,6%

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

Przychody i koszty finansowe

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

Podatek dochodowy odroczony

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

Zmiany zasad rachunkowości

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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

7. Informacja nt. liczby osób zatrudnionych w Spółce

Wg stanu na koniec IV kwartału 2016 roku w Spółce zatrudnionych jest 19 osób; w podziale na pełne etaty: 16.

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

W IV kwartale 2016 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 5.783,1 tys. zł, podczas gdy w IV kwartale 2015 r. wyniosły 4.447,0 tys. zł. W relacji do analogicznego IV kwartału 2015 roku przychody Spółki spadły o 30,0%. Wzrost ten wynika przede wszystkim ze znacznie wyższej sprzedaży w obszarze Eventów, dla którego to obszaru charakterystyczne są przesunięcia przychodów pomiędzy kwartałami w poszczególnych latach w zależności od ukształtowania się kalendarza eventów.

W kategorii Reklama (obejmującej Portal nf.pl) w IV kwartale 2016 roku przychody wyniosły 1.875,6 tys. zł i były niższe o 20,6% 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, zaś w IV kwartale 2015 roku 44,9%.

W kategorii Eventy przychody wyniosły 1.873,3 tys. zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2015 roku Spółka odnotowała w tym segmencie przychody na poziomie 1.214,1 tys. zł, co oznacza wzrost o 54,3%. Wzrost ten wynika jednakże z różnic w ukształtowaniu kalendarza eventów Spółki w poszczególnych latach.

W IV kwartale 2016 r. Eventy stanowiły 32,4% sprzedaży Spółki ogółem, podczas gdy w IV kwartale 2015 r. ich udział wynosił 23,1%.

W linii biznesowej Content Marketing (obejmującej leadgenerator, badania marketingowe, nowe media oraz e-commerce) zrealizowano przychody w wysokości 1.323,5 tys. zł, które były o 7,2% wyższe od osiągniętych w tym segmencie w IV kwartale 2015 roku. Wzrost sprzedaży w tym obszarze wynika ze skuteczności podejmowanych działań na rzecz dostosowania produktów w do szybko rosnących wymogów rynku. W IV kwartale 2016 r. Content Marketing stanowił 22,9% sprzedaży Spółki ogółem, podczas gdy w IV kwartale 2015 r. jego udział wynosił 23,5%.

W kategoriach wyniku netto wykazano w IV kwartale 2016 roku zysk w kwocie 192,9 tys. zł, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka zanotowała zysk netto na poziomie 473,7 tys. zł. W ujęciu narastającym za 4 kwartały 2016 roku Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 329,3 tys. zł, podczas gdy za 4 kwartały 2015 roku zrealizowała zysk netto w kwocie 239,6 tys. zł.

Jeśli chodzi o wynik EBITDA, to był on wyższy niż w IV kwartale 2015 roku., tj. wyniósł 2 286,6 tys. zł w IV kwartale 2016 roku, podczas gdy w analogicznym okresie ubiegłego roku wynosił 1.295,3 tys. zł, zaś marża EBITDA ukształtowała się na poziomie 40% i była znacznie wyższa niż w IV kwartale 2015 r., kiedy to ukształtowała się na poziomie 25%.

W ujęciu narastającym za 4 kwartały 2016 roku marża EBITDA wyniosła 29%, podczas gdy za 4 kwartały 2015 roku wynosiła 24%.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

Emitent poinformował w raporcie bieżącym ESPI nr 7/2016, że w dniu 5 grudnia 2016 r. otrzymał informację z PARP o podpisaniu z datą 30.11.2016 r. Aneksu do umowy z dnia 21 września 2016 roku z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie projektu "Wprowadzenie innowacyjnej usługi SMART LEARNING poprzez wdrożenie wyników projektu badawczo-rozwojowego Nowoczesna Firma S.A." ("Projekt") o numerze POIR.03.02.01-06/002/15-00. O zawarciu umowy Emitent informował raportem ESPI nr 6/2016 z dnia 22 września 2016 roku.

Zgodnie z zapisami Aneksu całkowita wartość Projektu wynosi 12 461 130,00 zł, zaś wartość dofinansowania wynosi 6 078 600,00 zł.

Emitent spełnił warunki wymagane do uruchomienia dofinansowania Projektu.

Celem Projektu jest wprowadzenie innowacyjnej usługi SMART LEARNING poprzez wdrożenie wyników projektu badawczo-rozwojowego. Projekt polega na wdrożeniu usługi w zakresie rewolucyjnej technologii tworzenia i sprzedaży treści edukacyjnych on-line. Emitent posiada platformę content marketingu, za pomocą której ponad 5000 firm z branży b2b sprzedaje swoje usługi i promuje się udostępniając wiedzę. Projekt pozwoli poszerzyć współpracę z rynkiem ekspertów tematycznych o nowe możliwości monetyzacji wiedzy, zeskalować działalność oraz wejść na nowe rynki.

Projekt otrzymał wsparcie w ramach Poddziałania 3.2.1.: Badania na rynek Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 i będzie współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z budżetu państwa. Zasady i warunki Umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych w tego typu umowach. Umowa spełnia kryterium umowy znaczącej, gdyż jej wartość przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

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

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

10. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem, Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, 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 2016 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

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

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.

W IV kwartale 2016 r. Spółka rozpoczęła realizację 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.

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..

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, dokonany raportem bieżącym EBI nr 13/2013 z dnia 13.08.2013 r., Zarząd nie ustosunkowuje się co do możliwości realizacji prognoz.

12. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej

Wg stanu na koniec IV kwartału 2016 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.
3. Senuto (wcześniejsza nazwa: SeoTender) Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS 0000464809) – 17,86% udziałów o łącznej wartości 41.250 zł. Spółka działa w obszarze usług informatycznych w obszarze marketingu SEO.

medium wiedzy dla biznesu



nowoczesna firma

13. Przyczyny zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego

W związku z faktem, iż w skład grupy kapitałowej wchodzi jedynie spółki, w których Emitent nie jest jednostką dominującą w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, tj. w żadnej z tych spółek Emitent: nie ma uprzywilejowania w głosach, nie ma wpływu na wybór członków zarządu, nie ma większości w organach nadzorczych, nie ma żadnych innych ustaleń, dokumentów (np. umów inwestycyjnych), w wyniku których wpływ Emitenta byłby de facto dominujący, Emitent jest zwolniony z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Warszawa, dnia 14.02.2017

Władysław Farafonow – Prezes Zarządu

medium wiedzy dla biznesu