

# **BRAND24**

**BRAND 24 S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU**

## INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Informacje dodatkowe oraz objaśnienia do sprawozdania finansowego znajdują się w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2021 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.2021-03.2021	01.2020-03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>3 508 305</b>	<b>3 128 761</b>
Przychody ze sprzedaży usług	3 508 305	3 128 761
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 556 453</b>	<b>1 640 004</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	1 556 453	1 640 004
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>1 951 852</b>	<b>1 488 757</b>
Koszty sprzedaży	919 877	863 624
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	758 774	922 775
Pozostałe przychody operacyjne	199	99
Pozostałe koszty operacyjne	24 196	29 928
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>249 204</b>	<b>(327 471)</b>
Przychody finansowe	-	16
Koszty finansowe	100 093	177 665
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>149 111</b>	<b>(505 120)</b>
Podatek dochodowy	37 634	(91 477)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>111 477</b>	<b>(413 643)</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>111 477</b>	<b>(413 643)</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>		
Podstawowy za okres obrotowy	0.05	(0.21)
Rozwodniony za okres obrotowy	0.05	(0.20)
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Podstawowy za okres obrotowy	0.05	(0.21)
Rozwodniony za okres obrotowy	0.05	(0.20)
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY</b>	<b>01.2021-03.2021</b>	<b>01.2020-03.2020</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>111 477</b>	<b>(413 643)</b>
<b>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>111 477</b>	<b>(413 643)</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
<b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>	<b>111 477</b>	<b>(413 643)</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2021	31.12.2020
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 451 458</b>	<b>8 298 483</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	78 919	99 843
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2 738 640	2 727 220
Wartości niematerialne	4 611 874	4 449 167
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	82 311	82 311
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	1 984	1 879
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	932 659	932 769
Pozostałe aktywa trwałe	5 071	5 295
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 653 526</b>	<b>1 769 526</b>
Należności handlowe	724 816	1 080 967
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	168 193	171 415
Rozliczenia międzyokresowe	116 578	116 767
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	643 938	400 376
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 104 984</b>	<b>10 068 009</b>

PASYWA	31.03.2021	31.12.2020
<b>Kapitały własne akcjonariuszy</b>	<b>4 015 859</b>	<b>3 904 382</b>
Kapitał zakładowy	215 784	215 784
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	4 200 851	4 200 851
Niepodzielony wynik finansowy	(8 343 704)	(7 008 165)
Wynik finansowy bieżącego okresu	111 477	(1 335 539)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 115 196</b>	<b>2 022 668</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 770 061	1 715 056
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	345 135	307 612
Zobowiązania do wykonania świadczenia	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 973 929</b>	<b>4 140 960</b>
Kredyty i pożyczki	1 004 104	1 053 414
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 087 468	1 125 555
Zobowiązania handlowe	741 958	820 177
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	96 084	105 603
Zobowiązania do wykonania świadczenia	849 147	769 043
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 167	54 167
Pozostałe rezerwy	136 000	213 000
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 104 984</b>	<b>10 068 009</b>



## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	WYNIK FINANSOWY BIEŻĄCEGO OKRESU	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
<b>Trzy miesiące zakończone 31.03.2021 r.</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.</b>	<b>215 784</b>	<b>7 831 450</b>	<b>4 200 851</b>	<b>(7 008 165)</b>	<b>(1 335 539)</b>	<b>3 904 382</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 335 539)	1 447 016	111 477
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.</b>	<b>215 784</b>	<b>7 831 450</b>	<b>4 200 851</b>	<b>(8 343 704)</b>	<b>111 477</b>	<b>4 015 859</b>
<b>Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020 r.</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>202 179</b>	<b>5 185 350</b>	<b>3 400 594</b>	<b>(5 975 781)</b>	<b>(1 032 384)</b>	<b>1 779 958</b>
Emisja akcji	13 606	2 646 100	-	-	-	2 659 706
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	800 257	-	-	800 257
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 032 384)	(303 155)	(1 335 539)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>215 784</b>	<b>7 831 450</b>	<b>4 200 851</b>	<b>(7 008 165)</b>	<b>(1 335 539)</b>	<b>3 904 382</b>
<b>Trzy miesiące zakończone 31.03.2020 r.</b>						
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>202 179</b>	<b>5 185 350</b>	<b>3 400 594</b>	<b>(5 975 781)</b>	<b>(1 032 384)</b>	<b>1 779 958</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie straty	-	-	-	(1 032 384)	618 741	(413 643)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.</b>	<b>202 179</b>	<b>5 185 350</b>	<b>3 400 594</b>	<b>(7 008 165)</b>	<b>(413 643)</b>	<b>1 366 315</b>



# JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2021-03.2021	01.2020-03.2020
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
Zysk / Strata netto	111 477	(413 643)
<b>Korekty razem:</b>	<b>948 124</b>	<b>542 515</b>
Amortyzacja	543 474	627 387
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	3 814	(174)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 732	89 688
Zmiana stanu rezerw	(34 476)	338 230
Zmiana stanu należności	359 373	82 429
Zmiana stanu zobowiązań	(87 738)	(279 444)
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	80 104	(95 194)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	522	(220 406)
Zmiana stanu wyceny programu motywacyjnego	-	-
Inne korekty	4 320	-
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 059 601</b>	<b>128 872</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wydutki</b>	<b>404 000</b>	<b>340 000</b>
Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	404 000	340 000
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(404 000)</b>	<b>(340 000)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>497 214</b>	<b>2 029 490</b>
Kredyty i pożyczki	497 214	2 029 490
<b>Wydutki</b>	<b>909 254</b>	<b>1 895 622</b>
Spląty kredytów i pożyczek	554 763	1 415 118
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	275 759	450 801
Odsetki	78 732	29 703
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(412 039)</b>	<b>133 868</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>243 562</b>	<b>(77 260)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>243 562</b>	<b>(77 260)</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>400 376</b>	<b>246 594</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>643 938</b>	<b>169 334</b>

