



I F I R M A S A

Raport Kwartalny

za okres 01.07.2023 – 30.09.2023



Spis treści

A. INFORMACJE OGÓLNE

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

C. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

D. INFORMACJA DODATKOWA

E. INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA

A. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o Spółce

Nazwa	IFIRMA (dawniej Power Media)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Wrocław
Adres	ul. Grabiszyńska 241 G, 53-234 Wrocław
REGON	931082394
PKD	6920Z
NIP	898-16-47-572
KRS	0000281947
WWW	www.ifirma.pl

16 września 1997 roku powstało Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „POWER MEDIA” Sp. z o.o.

27 kwietnia 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Udziałowców podjęło uchwałę o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (Akt notarialny Rep. A nr 2421/2007).

Przekształcenie Spółki na spółkę akcyjną zostało zarejestrowane na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 1 czerwca 2007 roku.

W dniu 20 marca 2008 roku jako Power Media S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., gdzie została zaklasyfikowana do sektora „Informatyka”.

1 czerwca 2017 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w oparciu o uchwałę nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 24 kwietnia 2017 zarejestrował zmianę firmy z Power Media na IFIRMA.

Podstawowymi przedmiotami działalności Spółki są usługi biura rachunkowego i serwis ifirma.pl (Księgowość Internetowa i program do faktur Faktura+) sklasyfikowane odpowiednio pod PKD 6920Z i 6201Z.

2. Zarząd

Skład zarządu w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Wojciech Narczyński – Prezes Zarządu
- 2) Agnieszka Kozłowska – Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład zarządu się nie zmienił.

3. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

Skład Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku przedstawiał się następująco:

- 1) Michał Masłowski – Przewodniczący RN
- 2) Michał Kopiczyński – członek RN
- 3) Małgorzata Ludwik – członek RN
- 4) Paweł Malik – członek RN
- 5) Tomasz Stanko – członek RN

W ramach Rady Nadzorczej IFIRMA SA działa Komitet Audytu. W okresie od 1 stycznia 2023 do 1 lutego 2023 skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- 1) Tomasz Stanko - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Paweł Malik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 3) Michał Masłowski - Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. pełni funkcję członka rady nadzorczej Spółki dłużej niż 12 lat.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 1 lutego 2023 roku w związku ze zbliżającą się utratą niezależności wynikającą z upływu 12 lat pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w Spółce, Tomasz Stanko złożył rezygnację z członkostwa w Komitecie Audytu. Na jego miejsce Rada Nadzorcza 1 lutego 2023 roku wybrała Małgorzatę Ludwik, a Pawłowi Malikowi powierzyła funkcję Przewodniczącą Komitetu Audytu.

Na dzień publikacji skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- 1) Paweł Malik - Przewodniczący Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 2) Małgorzata Ludwik - Członek Komitetu Audytu, członek niezależny,
- 4) Michał Masłowski - Członek Komitetu Audytu, nie spełnia kryterium niezależności określonego przez Ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj. pełni funkcję członka rady nadzorczej Spółki dłużej niż 12 lat.

4. Opis działalności

Działalność Spółki to przede wszystkim serwis ifirma.pl (księgowość internetowa, usługi księgowe biura rachunkowego i Faktura+) czyli serwis księgowy ifirma.pl oferujący usługi i narzędzia do rozliczeń podatkowych oraz wspierania prowadzenia działalności gospodarczej.

Pozostałymi, ale historycznie uwarunkowanymi działalnościami są:

- 1) Outsourcing i rekrutacja specjalistów IT
- 2) Usługi IT/dedykowane rozwiązania informatyczne:
 - Sprzedaż licencji na własne oprogramowanie
 - Usługi informatyczne i programistyczne
 - Utrzymanie, serwis i wsparcie systemów informatycznych.

Podstawową działalność stanowi serwis ifirma.pl, w którego skład wchodzi: księgowość internetowa (KI), otwarte w 2012 roku biuro rachunkowe (BR) oraz Faktura+. Usługi skierowane są do małych firm oraz mikroprzedsiębiorstw działających w Polsce. Serwis KI wspomaga samodzielnie prowadzenie księgowości, natomiast usługa biura rachunkowego jest nowoczesną formą prowadzenia księgowości z wykorzystaniem zalet tradycyjnego biura rachunkowego z jednoczesnym zastosowaniem nowoczesnych narzędzi, jakie daje serwis ifirma.pl.

Dzięki centralizacji usług możliwe jest zapewnienie standaryzacji i wysokiej jakości obsługi, co pozwala kształtować ofertę na konkurencyjnych warunkach. Przygotowane rozwiązania umożliwiają szybki dostęp do informacji z dowolnego miejsca i z dowolnego urządzenia, a tym samym wygodę działania przy prowadzeniu księgowości małych firm a nawet zarządzania przepływami finansowymi.

Serwis ifirma.pl (księgowość internetowa, usługi księgowe biura rachunkowego i Faktura+) traktowany jest przez Spółkę, jako ten o największym potencjale wzrostu. Dlatego Spółka skupia swe działania na nieustannym rozwoju serwisu i usług komplementarnych dla przedsiębiorców, co przyczynia się do pozyskania jak największej liczby użytkowników serwisu.

W drugim obszarze działalności (HR) Spółka pod marką Power Media świadczy usługi rekrutacji i outsourcingu kadr IT. Spółka specjalizuje się w budowaniu i uzupełnianiu wykwalifikowanych zespołów inżynierskich. Wysoką skuteczność działania zapewnia bogata baza specjalistów z dziedziny IT oraz system skutecznej weryfikacji wiedzy i umiejętności technicznych kandydatów.

Spółka oferuje swoje usługi z tego działu korporacjom działającym na rynku polskim i zagranicznym.

W trzecim obszarze – tworzeniu rozwiązań informatycznych – Spółka posiada wieloletnie doświadczenie w projektowaniu, budowaniu i wdrażaniu dedykowanego oprogramowania klasy enterprise dla klientów w Polsce, jak i na wielu rynkach zagranicznych. Emitent specjalizuje się w aplikacjach intranetowych i internetowych, wśród których szczególne miejsce zajmują rozwiązania wspomagające obsługę profesjonalnych materiałów wideo. Z autorskich rozwiązań przygotowanych pod marką Power Media korzystają telewizje. Jest też autorem, uruchomionego przez Szkołę Filmową w Łodzi, archiwum filmowego online, w którym gromadzone są archiwalne etiudy kręcone od początku istnienia łódzkiej uczelni.

Równolegle Spółka prowadzi prace nad systemem Firmbee, znanym wcześniej pod roboczą nazwą OctoCRM. Oprócz funkcji fakturowania, ma wspomagać użytkowników przy zarządzaniu relacjami biznesowymi, prowadzeniu projektów, zarządzaniu bazą współpracowników, w wyszukiwaniu i analizie kontaktów handlowych, a także przy pracy zdalnej. System przeznaczony jest do kompleksowego zarządzania relacjami firmy z partnerami biznesowymi i podwykonawcami. Ułatwia pozyskanie kontaktów biznesowych między innymi poprzez integrację ze stroną internetową firmy oraz wspiera ich bieżącą obsługę. Aplikacja obsługuje: pozyskiwanie leadów, zarządzanie kontaktami, nawiązanie relacji, sprzedaż oraz późniejszą opiekę posprzedażową. Dodatkowo system posiada moduł co-workingu oparty o model FMS (Freelance Management System).

W drugim i trzecim obszarze działalności klientami IFIRMA SA są małe, średnie i duże firmy działające w Polsce i zagranicą.

5. Omówienie wyników

Przychody operacyjne Spółki za trzy kwartały 2023 roku w stosunku do analogicznego okresu w 2022 roku wzrosły o ponad 21%. Wzrost przychodów wynika ze zmiany cennika biura rachunkowego ifirma.pl obowiązującego od 1 sierpnia 2023 roku usług oraz wzrostu liczby klientów. Porównując trzeci kwartał 2023 do poprzednich dwóch kwartałów należy zwrócić uwagę, że w I półroczu 2023 biuro rachunkowe uzyskało przychody za przygotowanie rozliczeń rocznych (PIT, ZUS). Wzrost przychodów serwisu ifirma.pl III kwartału 2023 w stosunku do porównawczego okresu wyniósł 20%. Porównując trzy kwartały 2023 do trzech kwartałów 2022 wzrost wyniósł 26%.

Dział Rekrutacji po rekordowym roku 2022 i dobrym I półroczu 2023 odczuł skutki zamrożenia zleceń rekrutacyjnych u dotychczasowych klientów oraz utrudnienia w pozyskiwaniu nowych klientów.

Koszty operacyjne Spółki wzrosły o 22% w stosunku trzech kwartałów 2022 roku. Największy kwotowy wzrost, bo o prawie 3,5 mln zł dotyczy kosztów pracowniczych, na które składają się: wynagrodzenia, związane z nimi ubezpieczenia społeczne oraz inne świadczenia pracownicze. W trzech kwartałach 2023 roku istotnie wzrosły koszty sprzedaży o 645 tys. zł, a w samym III kwartale 2023 o 347 tys. zł. Na te koszty składają się bezpośrednie wydatki na reklamę, koszty wynagrodzeń i innych związanych pośrednio ze sprzedażą.

Pomimo zwiększonych wydatków na działania marketingowe, Spółka pozyskuje mniejszą niż w ubiegłym roku liczbę nowych klientów przy większej liczbie rezygnacji. Spółka wciąż jednak odnotowuje wzrost liczby klientów.

Wzrost kosztów wynagrodzeń jest wynikiem zwiększenia zatrudnienia o 2,5% w stosunku do okresu porównawczego, zwiększeniem rezerwy na niewykorzystane urlopy, a także wzrostu samych wynagrodzeń (w tym rezerwy na premie). Rezerwa na urlopy zwyczajowo osiąga najwyższy pułap w I półroczu, a następnie ulega rozwiązaniu adekwatnie do wykorzystywanych przez pracowników urlopów w drugiej połowie roku.

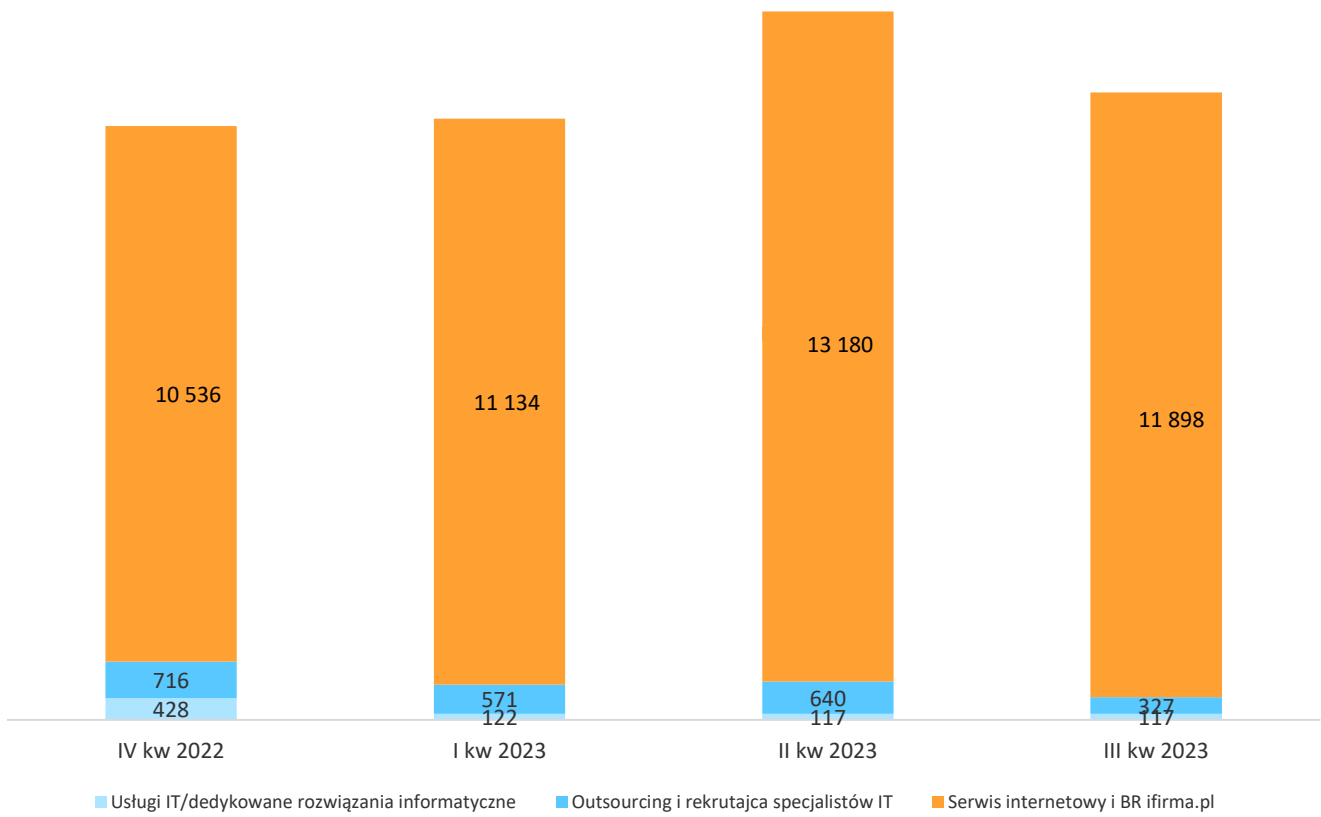
W kosztach III kwartału 2023r. znalazły się również wydatki na rozwój Firmbee, które wyniosły 214 tys. zł.

W związku z rezygnacją Spółki z lokat na rzecz obligacji w aktywach na koniec okresu obrachunkowego widać wzrost wartości Inwestycji długoterminowych o 306 tys. zł i krótkoterminowych o 3 180 tys. zł, na które składają się zakupy obligacji. Instrumenty krótkoterminowe po dacie zapadalności służą regulowaniu bieżących zobowiązań, głównie tych z tytułu wynagrodzeń.

W bilansie po stronie pasywów wzrosły pozycje Rezerw na zobowiązania i Zobowiązania krótkoterminowe. Główną składową rezerw są wspomniane wcześniej rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze, wykazujące wzrost o 438 tys. zł w odniesieniu do dnia bilansowego poprzedniego roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2022.

Spółka wygenerowała w omawianym okresie dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w kwocie 6 764 tys. zł. Ujemna wartość przepływów z działalności inwestycyjnej w kwocie 2 908 tys. zł jest związana z lokowaniem wolnych środków w obligacjach. Natomiast ujemne przepływy z działalności finansowej wynikają z wypłat zaliczek na dywidendę w kwocie 7 040 tys. zł.

Przychody z podziałem na działy w tys. zł



B. WYBRANE DANE FINANSOWE (§ 66.8.1 RMF inf. bieżące i okresowe)

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały 2023 narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3 kwartały 2022 narastająco 01.01.2022- 30.09.2022	3 kwartały 2023 narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3 kwartały 2022 narastająco 01.01.2022- 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38 106	31 367	8 325	6 691
II. Zysk(strata) z działalności operacyjnej	7 237	5 946	1 581	1 268
III. Zysk(strata) brutto	8 049	6 066	1 759	1 294
IV. Zysk(strata) netto	6 447	4 997	1 409	1 066
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 764	5 495	1 478	1 172
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 908	-10 714	-635	-2 285
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 040	-4 672	-1 538	-997
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 184	-9 892	-696	-2 110
IX. Aktywa, razem (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	22 892	22 122	4 938	4 717
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	9 765	8 406	2 106	1 792
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	5 503	4 736	1 187	1 010
XIII. Kapitał własny (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	13 127	13 715	2 832	2 924
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	640	640	138	136
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
XVI. Zysk (strata) netto zannualizowany na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,39	1,08	0,30	0,23

XVII.	Rozwodniony zysk (strata) netto zannualizowany na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,39	1,08	0,30	0,23
XVIII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2,05	2,14	0,44	0,46
XIX.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2,05	2,14	0,44	0,46
XX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/ EUR) (na koniec kwartału bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego)*	1,10	1,38	0,24	0,29
Kursy EUR	średnio w okresie			4,5773	4,6880
	z ostatniego dnia okresu			4,6356	4,8698
	z ostatniego dnia poprzedniego roku			4,6899	4,5994

* Kwota obejmuje wypłacone zaliczki na dywidendę w danym okresie i zadeklarowane za dany okres, choć wypłacone w kolejnym.

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

C. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

(§ 66.1 RMF RMF inf. bieżące i okresowe)

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.07.2023 - 30.09.2023 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego.

BILANS (w tys. zł)

AKTYWA	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
I. Aktywa trwałe	9 576	9 554	9 322	4 459
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	24	28	32	23
- wartość firmy	0	0	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 133	1 241	1 314	1 389
3. Należności długoterminowe	133	137	52	52
3.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3.3. Od pozostałych jednostek	133	137	52	52
4. Inwestycje długoterminowe	7 373	7 201	7 067	2 069
4.1. Nieruchomości	0	0	0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 373	7 201	7 067	2 069
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	7 373	7 201	7 067	2 069
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	913	947	858	926
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	820	856	845	898
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	92	91	13	28
II. Aktywa obrotowe	13 316	14 247	12 800	16 850
1. Zapasy	7	0	0	0
2. Należności krótkoterminowe	4 286	3 686	3 770	3 283
2.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
2.3. Od pozostałych jednostek	4 286	3 686	3 770	3 283
3. Inwestycje krótkoterminowe	8 785	10 306	8 795	13 366
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 785	10 306	8 795	13 366
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	7 230	7 101	4 047	8 025
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 555	3 205	4 748	5 341
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	238	255	235	201
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0	0
IV. Akcje (udziały) własne	0	0	0	0
A k t y w a r a z e m	22 892	23 801	22 122	21 310

BILANS (w tys. zł)

PASYWA	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
I. Kapitał własny	13 127	14 163	13 715	12 732
1. Kapitał zakładowy	640	640	640	640
2. Kapitał zapasowy	1 097	1 097	996	5 122
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	152	143	148	28
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	9 271	9 271	9 271	5 144
- tworzone zgodnie ze statutem Spółki	0	0	0	0
- na udziały (akcje) własne	71	71	71	71
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
6. Zysk (strata) netto	6 447	4 932	7 461	4 997
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-4 480	-1 920	-4 800	-3 200
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 765	9 638	8 406	8 578
1. Rezerwy na zobowiązania	1 609	1 585	1 084	1 438
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92	69	8	14
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 516	1 516	1 077	1 425
a) długoterminowa	78	78	78	89
b) krótkoterminowa	1 438	1 438	999	1 336
1.3. Pozostałe rezerwy	0	0	0	0
a) długoterminowe	0	0	0	0
b) krótkoterminowe	0	0	0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	5 503	5 196	4 736	4 554
3.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek	5 448	5 135	4 665	4 479
3.4. Fundusze specjalne	55	61	72	75
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 653	2 857	2 586	2 586
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 653	2 857	2 586	2 586
a) długoterminowe	0	0	0	0
b) krótkoterminowe	2 653	2 857	2 586	2 586
P a s y w a r a z e m	22 892	23 801	22 122	21 310

Wartość księgowa (w tys. zł)	13 127	14 163	13 715	12 732
Liczba akcji (w szt.)	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,05	2,21	2,14	1,99
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,05	2,21	2,14	1,99

POZYCJE POZABILANSOWE (w tys. zł)

	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
POZYCJE POZABILANSOWE	0	0	0	0
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0	0	0
- trzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
3. Inne (z tytułu)	0	0	0	0
Pozycje pozabilansowe razem	0	0	0	0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł)

	3. Kwartał 2023 01.07.2023- 30.09.2023	3 Kwartały narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3. Kwartał 2022 01.07.2022- 30.09.2022	3 Kwartały narastająco 01.01.2022- 30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 342	38 106	10 745	31 367
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 342	38 106	10 745	31 367
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 046	23 615	6 557	19 091
- jednostkom powiązanym	0	0	0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 046	23 615	6 557	19 091
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	4 295	14 491	4 188	12 275
IV. Koszty sprzedaży	1 511	3 874	1 164	3 229
V. Koszty ogólnego zarządu	1 127	3 313	1 006	2 946
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	1 658	7 304	2 018	6 100
VII. Pozostałe przychody operacyjne	0	17	0	1
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	1	0	0
2. Dotacje	0	0	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
4. Inne przychody operacyjne	0	16	0	1
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	26	84	15	154
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	50	0	26
3. Inne koszty operacyjne	26	34	15	128
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	1 632	7 237	2 002	5 946
X. Przychody finansowe	275	828	57	121
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek, w tym:	0	0	0	0
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
2. Odsetki, w tym:	275	828	45	108
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0

- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	12	12
5. Inne	0	0	0	1
XI. Koszty finansowe	9	16	0	1
1. Odsetki, w tym:	0	0	0	1
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Strata rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne	9	16	0	0
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)	1 897	8 049	2 060	6 066
XIII. Podatek dochodowy	382	1 602	408	1 069
a) część bieżąca	325	1 528	381	1 275
b) część odroczone	57	74	27	-205
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
XV. Zysk (strata) netto (XII+/-XIII)	1 515	6 447	1 652	4 997

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	8 911	8 911	6 922	6 922
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
Zysk (strata) zannualizowany na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,39	1,39	1,08	1,08
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 400 000	6 400 000	6 400 000	6 400 000
Rozwodniony zysk (strata) zannualizowany na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,39	1,39	1,08	1,08

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)

	3. Kwartał 2023 01.07.2023- 30.09.2023	3 Kwartały narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	Rok 2022 01.01.2022- 31.12.2022	3 Kwartały narastająco 01.01.2022- 30.09.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 163	13 715	12 379	12 379
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0	0
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu danych porównywalnych	14 163	13 715	12 379	12 379
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	640	640	640	640
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	640	640	640	640
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 097	996	7 042	7 042
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	101	-6 047	-1 920
a) zwiększenia (z tytułu)	0	101	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	101	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	6 047	1 920
- fundusz dywidendowy	0	0	6 047	1 920
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 097	1 097	996	5 122
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	143	148	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	9	4	148	28
a) zwiększenia (z tytułu)	9	4	148	28
- aktualizacja aktywów finansowych	9	4	148	28
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	152	152	148	28
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	9 271	9 271	1 591	1 591
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	7 680	3 553
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	7 680	3 553

- podział wyniku finansowego	0	0	0	1 633
- zasilenie kapitału dywidendowego	0	0	7 680	1 920
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- wartość sprzedanych akcji	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	9 271	9 271	9 271	5 144
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 012	2 661	3 105	3 105
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 012	2 661	3 105	3 105
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu danych porównywalnych	3 012	2 661	3 105	3 105
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	2 661	3 105	3 105
- zasilenie kapitału zapasowego	0	101	0	1 633
- zasilenie kapitału dywidendowego	0	0	1 633	0
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0	2 560	1 472	1 472
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 012	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów	0	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 012	0	0	0
6. Wynik netto	- 1 045	1 967	2 661	1 797
a) zysk netto	1 515	6 447	7 461	4 997
b) strata netto	0	0	0	0
c) odpisy z zysku	- 2 560	-4 480	-4 800	-3 200
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 127	13 127	13 715	12 732
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 127	13 127	11 155	12 732

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA (w tys. zł)

	3. Kwartał 2023 01.07.2023- 30.09.2023	3 Kwartały narastająco 01.01.2023- 30.09.2023	3. Kwartał 2022 01.07.2022- 30.09.2022	3 Kwartały narastająco 01.01.2022- 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 515	6 447	1 652	4 997
II. Korekty razem	-557	317	-11	497
1. Amortyzacja	150	466	159	414
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-13	9	-9	-17
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-267	-819	-27	-54
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	22	489	-2	404
6. Zmiana stanu zapasów	-7	-7	0	0
7. Zmiana stanu należności	-596	-597	-265	-630
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek kredytów	307	767	230	706
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-153	9	-97	-326
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	958	6 764	1 641	5 495
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	3 151	12 541	44	56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 151	12 501	44	56
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	3 151	12 501	44	56
- zbycie aktywów finansowych	2 985	11 958	18	18
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0

- odsetki	166	543	26	39
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	40	0	0
- lokaty powyżej 3 m-cy	0	0	0	0
- pożyczki krótkoterminowe	0	40	0	0
II. Wydatki	3 212	15 449	2 700	10 771
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	38	277	115	703
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 172	15 128	4 974	6 068
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	3 172	15 128	4 974	6 068
- nabycie aktywów finansowych	3 172	15 128	4 974	6 068
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	3	44	-2 389	4 000
- lokaty powyżej 3 m-cy	0	0	-2 389	4 000
- pożyczki krótkoterminowe	3	44	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-61	-2 908	-2 656	-10 714
III. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	2 560	7 040	1 280	4 672
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 560	7 040	1 280	4 672
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0

8. Odsetki	0	0	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-2 560	-7 040	- 1 280	-4 672
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 663	-3 184	- 2 295	-9 892
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 650	-3 193	-2 287	-9 874
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13	-9	9	17
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 196	4 717	7 587	15 183
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 533	1 533	5 292	5 292
- o ograniczonej możliwości dysponowania	48	48	78	78

Wrocław, 9.11.2023

Joanna Permus
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

Wojciech Narczyński
prezes zarządu

Agnieszka Kozłowska
wiceprezes zarządu

D. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

(§ 66.5 RMF RMF inf. bieżące i okresowe)

1. Zasady sporządzania raportu kwartalnego

Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z 5 października 2020 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000)

Ogólne zasady sporządzenia sprawozdania

Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto metody i zasady zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są Spółce znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego (wyjaśnienie zmiany, uzasadnienie, wpływ na wynik finansowy i kapitał własny)

Nie zostały wprowadzone zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości. Zasady te były stosowane we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły.

2. Istotne zmiany wielkości szacunkowych w III kwartale 2023 roku

Nie wystąpiły istotne zmiany w wielkościach szacunkowych poza wymienionymi w pkt. 7 i 8.

3. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Nie wystąpiły nietypowe pozycje.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Sezonowość w niewielkim stopniu wpływa na świadczenie usług przez IFIRMA SA w okresie, za który sporządzono niniejszy raport. Natomiast w związku z występującymi na początku roku rocznymi rozliczeniami podatkowymi, do których wraz ze zmianą przepisów doszły w maju 2023 roku roczne rozliczenia składki zdrowotnej, można zaobserwować w tym okresie zwiększone przychody, na które składają się standardowe prace biura rachunkowego oraz te za dodatkową pracę związaną z powyższymi rozliczeniami.

5. Informacja o odpisach aktualizacyjnych wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Spółka w III kwartale 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów ani nie odwracała tychże odpisów.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W III Kwartale 2023 roku nastąpił wzrost wartości godziwej aktywów finansowych (obligacji) o 316 tys. zł, spowodowany głównie zwiększeniem inwestycji w stosunku do okresów porównawczych. Skutki przeszacowania zostały zaprezentowane jako przychody odsetkowe w kwocie 276 tys. zł. Ujęto również wpływ podatku odroczonego w korespondencji z odpowiednimi pozycjami, na które odniesiono wycenę instrumentów finansowych, zgodnie z § 25 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Ujęcie wyceny instrumentów finansowych oraz odroczonego podatku dochodowego spowodowało wzrost kapitału z aktualizacji wyceny o 4 tys. zł.

Spółka w III kwartale 2023 roku nie dokonywała odpisów aktualizujących ani nie odwracała odpisów aktualizujących wartości z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W związku z planowaną wypłatą premii za III kwartał utworzono rezerwę w wysokości 38 tys. zł do wypłaty w następnym kwartale.

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W III kwartale 2023 zawiązano rezerwę na podatek odroczonego w wysokości 92 tys. zł, z czego: 52 tys. zł powstało w związku wyceną bilansową obligacji od części odsetkowej w skorygowanej cenie nabycia na podstawie § 25 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych oraz 5 tys. zł z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie obcej, 35 tys. zł od różnicy między wartością dłużnych instrumentów finansowych wycenianych wg wartości godziwej a wartością wycenioną w skorygowanej cenie nabycia na dzień bilansowy (rozliczone z kapitałem z aktualizacji wyceny).

Natomiast aktywo z tytułu podatku dochodowego w wysokości 820 tys. zł zostało utworzone przede wszystkim w oparciu o rozliczenia międzyokresowe przychodów, niewykorzystane rezerwy na zaległe urlopy i na świadczenia emerytalne, należne składki na ubezpieczenia społeczne od umów o pracę i umów cywilnoprawnych do zapłaty w następnych okresach sprawozdawczych oraz o niewypłacone w danym okresie umowy cywilnoprawne.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2023 roku Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości ogółem netto 38 tys. zł. Zakupy dotyczyły w szczególności sprzętu komputerowego do pracy zdalnej.

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne zobowiązania.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2023 roku nie miały miejsca żadne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły korekty błędów.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie wystąpiły zmiany, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem:

a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,

- b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) informacji o przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Spółka w III kwartale 2023 roku nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach jak rynkowe.

16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

Spółka w III kwartale 2023 roku nabyła instrumenty finansowe (obligacje). Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia pod datą zawarcia kontraktu lub w dniu ich nabycia w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym. Aktywa finansowe bez wbudowanych opcji lub wyemitowane na aktywnym rynku zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Skutki wyceny ujęto w kapitale z aktualizacji wyceny z uwzględnieniem skorygowanej ceny nabycia. Wartość nominalna instrumentów finansowych na dzień 30.09.2023 roku wynosi 14 135 tys. zł a wartość bilansowa instrumentów finansowych wynosi 14 599 tys. zł. Skutki wyceny do wartości godziwej, odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w wysokości 464 tys. zł skorygowano o część odsetkową 276 tys. zł i podatek odroczony 36 tys. zł. Szczegółowe informacje o rodzajach i wartościach nominalnych poszczególnych instrumentów finansowych oraz kapitale z aktualizacji ich wyceny przedstawiają tabele:

Instrumenty finansowe wartość nominalna w tys. zł	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
c) pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	10 965	18 101	14 931	14 135

- certyfikaty inwestycyjne długoterminowe	26	0	26	0
- obligacje długoterminowe	6 909	3 174	2 974	7 109
- obligacje krótkoterminowe	4 030	14 927	11 931	7 026
Razem	10 965	18 101	14 931	14 135

Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych w tys. zł	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	148	456	452	152
- certyfikaty inwestycyjne długoterminowe	-1	1	0	0
- obligacje	149	455	452	152
Razem	148	456	452	152

17. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiła emisja, wykup ani spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zarząd 16 sierpnia 2023 uchwałą 2/08/2023 zdecydował o wypłacie zaliczki na dywidendę dotyczącej II kwartału 2023 w kwocie 40 gr na akcję.

Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wypłatę zaliczki w uchwale 14/2023.

Wysokość zaliczek wypłaconych za 2023 rok została określona stosownie do art. 349 § 2 zd. 2 KSH i stanowi nie więcej niż połowę zysku osiągniętego od końca poprzedniego roku obrotowego, wykazanego w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31.12.2022, zbadanym przez biegłego rewidenta, powiększonego o kapitały rezerwowe utworzone z zysku, którymi w celu wypłaty zaliczek może dysponować zarząd, tj. Fundusz Dywidendowy oraz pomniejszonego o niepokryte straty i akcje własne.

Łączna kwota zaliczek za 2 kwartały 2023 wynosi 70 gr na akcję, co stanowi 90,84% wyniku netto za I półrocze. Jest to zgodne z Polityką Dywidendową Spółki, która rekomenduje przeznaczanie od 30% do 100% zysków netto na wypłaty dla akcjonariuszy.

Dywidenda z zysku za rok obrotowy	Dzień dywidendy	Dzień wypłaty dywidendy	Wysokość dywidendy na jedną akcję w zł	Ilość akcji objętych dywidendą	Łączna kwota wypłaconej dywidendy w zł
zal. za IV kw. 2022	15.03.2023	22.03.2023	0,40	6 400 000	2 560 000,00
zal. za I kw. 2023	14.06.2023	21.06.2023	0,30	6 400 000	1 920 000,00
zal. za II kw. 2023	7.09.2023	14.09.2023	0,40	6 400 000	2 560 000,00

Wśród akcji Spółki występują akcje serii A uprzywilejowane jedynie co do głosu, tj. na jedną akcję uprzywilejowaną przypadają dwa głosy.

20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

W okresie po sporządzeniu skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie występują.

22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Spółka nie zidentyfikowała innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

Wrocław, 9.11.2023

Joanna Permus
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

Wojciech Narczyński
prezes zarządu

Agnieszka Kozłowska
wiceprezes zarządu

E. INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA (§ 66.8 pkt. 2-13 RMF inf. bieżące i okresowe)

1. Zwięzły opis dokonań lub niepowodzeń Spółki wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń w III kwartale 2023 roku

1.1. Istotne umowy dla działalności Spółki

W okresie od 1 lipca do 30 września 2023 roku Emitent nie zawarł istotnych umów oraz nie dokonał transakcji w ramach obecnie obowiązujących umów o istotnym charakterze.

1.2. Rozwój serwisu ifirma.pl

W III kwartale 2023 roku w ramach rozwoju serwisu ifirma.pl i jego dostosowania do wymogów przepisów prawnych przeprowadzono następujące prace:

1. Umożliwiono wystawianie drugiej i kolejnych korekt do faktury krajowej
2. Zmodernizowano zakładkę eCommerce poprzez:
 - umożliwienie automatycznego wgrywania faktury w formacie PDF do Allegro
 - zmianę wyglądu karty zamówienia
 - pobieranie punktu odbioru danych do wysyłki dla integracji Allegro, Shopify, Erli, PrestaShop
 - dodanie w konfiguracji nowego rodzaju dokumentu domyślnego: Faktura do szczególnej metody kasowej
3. Przygotowano integrację z Kup na Ceneo w wersji BETA z dodatkowym wsparciem
4. Zaktualizowano formularze ZUS RSA i ZUS Z-3A oraz e-deklarację PIT-11
5. Wprowadzono formularze ZUS Z-15A i Z-15B
6. Wprowadzono historię planów opłacania składek ZUS
7. Rozszerzono funkcjonalność listy towarów i usług o możliwość dodania notatki do produktu
8. Umożliwiono dodanie noty korygującej do faktur zakupowych/wydatkowych
9. Dodano możliwość wprowadzenia ustawień księgowych dla danego kontrahenta
10. Dodano treści do bazy wiedzy dostępnej pod adresem pomoc.ifirma.pl

1.3. Prace programistyczne nad Firmbee (roboczo OctoCRM)

Firmbee to rozwiązanie 360' z dziedziny project managementu i rekrutacji skierowanym zarówno na rynek Polski, jak i międzynarodowy. Najważniejsze jego moduły:

- moduł do zarządzania projektami kierowany do wszystkich firm i freelancerów nastawionych na produktywne zarządzanie zadaniami i efektywne osiąganie celów projektowych,
- moduł do rekrutacji i HR dedykowany zarówno samodzielnie funkcjonującym firmom rekrutacyjnym, jak i mniejszym zespołom wewnątrzfirmowym. Umożliwia prowadzenie zorganizowanych procesów rekrutacyjnych i zarządzanie zasobami ludzkimi,
- przejrzyste planowanie celów i etapów pracy nad projektem przy pomocy tablic kanban.

Firmbee umożliwia:

- nadawanie firmowym procesom struktury poprzez dystrybucję zadań, śledzenie statusów, terminów i postępów prac w czasie rzeczywistym,
- współpracę nad zadaniami, dzielenie się efektami prac, wymienianie się komentarzami, zgłaszanie poprawek,
- monitorowanie i raportowanie pracy,

- planowanie i śledzenie spotkań na podstawie harmonogramów pracy współpracowników,
- tworzenie, porządkowanie i udostępnianie ważnych dokumentów i informacji w jednym miejscu,
- pozyskiwanie leadów, nawiązania relacji biznesowych, sprzedaży i opieki po sprzedażowej,
- śledzenie budżetu projektowego,
- rekrutację pracowników i dostarcza narzędzia do HR (publikacja ogłoszeń, baza kandydatów, rozliczanie czasu pracy, baza wygaszających umów, zarządzanie urlopami i zasobami firmowymi),
- generowanie dokumentów kosztowych, wystawianie faktur, śledzenie statusów płatności i rozliczanie się z zespołem,
- automatyzację powtarzalnych czynności.

Obecnie ogólnodostępna jest pełna funkcjonalność aplikacji, w której każdy może zgłaszać błędy oraz wnioskować o nowe funkcje i ulepszenia. Ulepszenia te są wdrażane w ramach bieżących wdrożeń i konsultowane z użytkownikami.

Główne kierunki rozwoju to integracje z systemami zewnętrznymi takimi jak Slack, Twilio, Zoom, Skype oraz rozbudowa narzędzi wspierających pracę zdalną i współpracę z freelancerami.

Prowadzone są działania z zakresu content marketingu, marketingu szeptanego i marketingu mediów społecznościowych mające na celu zachęcenie do korzystania z serwisu freealancerów spoza Polski. Działania te mają na celu propagowanie Firmbee oraz tworzenie wokół serwisu społeczności, która ma stać się zapleczem dla tzw. social proof oraz będącego podstawą obecności produktu w serwisach typu Product Hunt, Indie Hackers, Quora czy Dribbble.

Równolegle rozwijany jest kanał Youtube.

Dodatkowo rozpoczęto działania mające na celu zwiększenie obecności Firmbee w serwisach agregujących informacje o aplikacjach typu: Product Hunt, Indie Hackers, Saashub, czy Betalist.

Trwa proces nawiązywania współpracy w zakresie earned media oraz tworzenie zasobów owned media.

Obecnie prowadzone prace skupiają się głównie na poprawie użyteczności i nanoszeniu poprawek wnioskowanych przez klientów.

Okres wakacyjny przypadający w III kwartale 2023 roku sprawił, że przeprowadzone zostało tylko jedno wdrożenie produkcyjne. Było ono związane z poprawkami i optymalizacją działania systemu. Przygotowano także migrację środowiska produkcyjnego do działania w modelu „cloud”, tak aby korzystać z wydajnych serwerów zlokalizowanych najoptymalniej z punktu widzenia użytkownika międzynarodowego.

Większość prac w III kwartale 2023r. była bardzo pracochłonna i prowadzona z perspektywą wdrożenia ich w następnym - IV kwartale.

Gotowe do wdrożenia wraz z wersją oddaną do użytku w kolejnym kwartale są:

- integracja z bankami – ponad 2300 banków z całego świata,
- zaawansowany monitoring finansowy projektów, kosztów i przychodów,

- zaawansowana obsługa stawek podatkowych w USA i Kanadzie, niezbędna do wygodnej (automatycznej) obsługi kosztów i przychodów w tych krajach,
- obsługa generowania kosztów nieudokumentowanych (simple bill), ułatwiająca pracę użytkownikom nieprowadzącym działalności gospodarczej oraz firmom posiadającym obowiązek korzystania z krajowych rozwiązań systemów e-faktur,
- system importu danych,
- integracja z OLX oraz z Wordpress (publikowanie ogłoszeń o pracę).

W fazie produkcji i testów obecnie są:

- system powiadomień,
- połączenie z mechanizmami AI w obszarze projektów i HR,
- aplikacja mobilna.

W III kwartale 2023 roku na powyższe prace Spółka wydała 214 tys. zł.

2. **Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe**

W III kwartale 2023 nie miały miejsca nietypowe zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

3. **Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji**

IFIRMA SA nie tworzy grupy kapitałowej ani nie jest jednostką dominującą.

4. **Stanowisko zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

IFIRMA SA nie publikowała prognoz wyników finansowych.

5. **Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego**

W poniższych tabelach IFIRMA SA prezentuje dane zgodnie z otrzymanymi od akcjonariuszy informacjami.

Dane na dzień publikacji SA-P 2023 (8.09.2023r.)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Wojciech Narczyński	1 717 500	26,84%	2 717 500	33,00%
Marta Przewłocka*	870 398	13,60%	1 430 398	17,37%
Agnieszka Kozłowska	411 000	6,42%	686 000	8,33%
Ark Global Emerging Companies, LP**	436 079	6,81%	436 079	5,30%

* zgodnie z zawiadomieniem z 27.04.2018

** zgodnie z zawiadomieniem z 27.01.2022

Razem liczba akcji w kapitale zakładowym: 6.400.000

Razem liczba głosów w kapitale zakładowym: 8.235.000

W okresie od przekazania raportu okresowego za I półrocze 2023 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

Dane na dzień publikacji niniejszego raportu (10.11.2023)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Wojciech Narczyński	1 717 500	26,84%	2 717 500	33,00%
Marta Przewłocka*	870 398	13,60%	1 430 398	17,37%
Agnieszka Kozłowska	411 000	6,42%	686 000	8,33%
Ark Global Emerging Companies, LP**	436 079	6,81%	436 079	5,30%

* zgodnie z zawiadomieniem z 27.04.2018

** zgodnie z zawiadomieniem z 27.01.2022

Razem liczba akcji w kapitale zakładowym: 6.400.000

Razem liczba głosów w kapitale zakładowym: 8.235.000

6. **Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z osób**

Zgodnie z otrzymanymi od osób zarządzających i nadzorujących Emitenta informacjami, Spółka poniżej prezentuje stan posiadania akcji IFIRMA SA (dawniej Power Media S.A.) przez te osoby. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają opcji na akcje Emitenta.

Dane na dzień publikacji SA-P 2023 (8.09.2023r.)

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Wojciech Narczyński	Prezes Zarządu	1 717 500	26,84%	2 717 500	33,00%
Agnieszka Kozłowska	Wiceprezes Zarządu	411 000	6,42%	686 000	8,33%

Michał Masłowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	7 480	0,12%	7 480	0,09%
Michał Kopiczyński	Członek Rady Nadzorczej	255 000	3,98%	255 000	3,10%
Małgorzata Ludwik	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Paweł Malik	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Tomasz Stanko	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0

Razem liczba akcji w kapitale zakładowym: 6.400.000

Razem liczba głosów w kapitale zakładowym: 8.235.000

W okresie od przekazania raportu okresowego za I półrocze 2023 nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Dane na dzień publikacji niniejszego raportu (10.11.2023)

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Wojciech Narczyński	Prezes Zarządu	1 717 500	26,84%	2 717 500	33,00%
Agnieszka Kozłowska	Wiceprezes Zarządu	411 000	6,42%	686 000	8,33%
Michał Masłowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	7 480	0,12%	7 480	0,09%
Michał Kopiczyński	Członek Rady Nadzorczej	255 000	3,98%	255 000	3,10%
Małgorzata Ludwik	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Paweł Malik	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0
Tomasz Stanko	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	0

Razem liczba akcji w kapitale zakładowym: 6.400.000

Razem liczba głosów w kapitale zakładowym: 8.235.000

- 7. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta**

W okresie od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej Spółka nie była stroną żadnego istotnego postępowania dotyczącego zobowiązań ani wiarytelności.

- 8. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji**

mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, zawierające w szczególności:

- a) Informację o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) Informację o powiązaniach Spółki lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji;
- c) Informację o przedmiocie transakcji;
- d) Istotne warunki transakcji, z uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony warunków charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego rodzaju umów,
- e) Innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) Wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Spółka w III kwartale 2023 roku nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach jak rynkowe.

9. **Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca, z określeniem:**
 - a) nazwy (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
 - b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,
 - c) okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,
 - d) warunków finansowych, na jakich poręczenia lub gwarancje zostały udzielone, z określeniem wynagrodzenia emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,
 - e) charakteru powiązań istniejących pomiędzy Spółką a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki.

W III kwartale 2023 powyższe zdarzenia w IFIRMA SA nie wystąpiły.

10. **Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań IFIRMA SA.**

Spółka nie widzi innych istotnych informacji.

11. **Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

Zarząd Spółki 28.06.2023 podjął uchwałę o zmianie od 1 sierpnia 2023 cennika usług Biura Rachunkowego.

Nowy cennik usług Biura Rachunkowego ifirma.pl:

- a) Pakiet MINI 175 zł netto za miesiąc – wzrost o 17,45%
- b) Pakiet MIDI 205 zł netto za miesiąc – wzrost o 14,53%
- c) Zmianie uległy również ceny usług BR nieobjęte abonamentem.

Nie wzrosła cena pakietu dla ryczałtowców, którzy są zwolnieni z podatku VAT.

Spółka nie zidentyfikowała innych czynników, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na wyniki osiągalne przez nią w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Wrocław, 9.11.2023

Wojciech Narczyński

prezes zarządu

Agnieszka Kozłowska

wiceprezes zarządu