



# BRAND24

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023

## 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 III kwartał 2023 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



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

	01-09.2023	01-09.2022	07-09.2023	07-09.2022
Przychody ze sprzedaży	19 530 839	15 815 943	6 866 898	5 467 896
Koszty wytworzenia sprzedanych usług	7 608 573	5 565 329	3 033 516	1 969 422
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>11 922 266</b>	<b>10 250 614</b>	<b>3 833 382</b>	<b>3 498 473</b>
Koszty sprzedaży	4 307 376	4 025 109	1 464 525	1 409 881
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	3 385 102	3 262 408	1 162 131	1 135 906
Pozostałe przychody operacyjne	202 797	40 416	198 170	19 727
Pozostałe koszty operacyjne	43 661	141 167	16 410	8 220
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>4 388 925</b>	<b>2 862 346</b>	<b>1 388 488</b>	<b>964 194</b>
Przychody finansowe	495 631	-	68 197	-
Koszty finansowe	605 079	793 921	241 914	529 775
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>4 279 477</b>	<b>2 068 426</b>	<b>1 214 770</b>	<b>434 419</b>
Podatek dochodowy	216 604	462 558	191 890	101 379
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>4 062 874</b>	<b>1 605 868</b>	<b>1 022 880</b>	<b>333 040</b>
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 062 874</b>	<b>1 605 868</b>	<b>1 022 880</b>	<b>333 040</b>
Przypadający na akcjonariuszy j. dominującej	4 062 874	1 605 868	1 022 880	333 040
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	1.84	0.73	0.46	0.15
- z działalności kontynuowanej	1.84	0.73	0.46	0.15
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	1.76	0.70	0.44	0.15
- z działalności kontynuowanej	1.76	0.70	0.44	0.15
- z działalności zaniechanej	-	-	-	-

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	01-09.2023	01-09.2022	07-09.2023	07-09.2022
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 062 874</b>	<b>1 605 868</b>	<b>1 022 880</b>	<b>333 040</b>
Pozycje do przekwalifikowania do RZiS w kolejnych okresach	-	-	-	-
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do RZiS w kolejnych okresach	-	-	-	-
<b>Suma innych całkowitych dochodów</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>4 062 874</b>	<b>1 605 868</b>	<b>1 022 880</b>	<b>333 040</b>
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
<b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>	<b>4 062 874</b>	<b>1 605 868</b>	<b>1 022 880</b>	<b>333 040</b>



## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>16 401 733</b>	<b>8 976 985</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1 637 027	138 128
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	5 132 134	1 095 294
Wartości niematerialne	8 573 799	7 328 099
Inwestycje w jednostkach powiązanych	1 968	2 201
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	212 421	67 311
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	837 263	337 273
Pozostałe aktywa trwałe	7 122	8 679
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 878 946</b>	<b>4 996 615</b>
<b>Aktywa obrotowe – inne niż do sprzedaży</b>	<b>7 878 946</b>	<b>4 996 615</b>
Należności handlowe	2 579 572	1 795 404
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	704 485	1 290 740
Rozliczenia międzyokresowe	623 799	519 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 971 090	1 391 221
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>24 280 679</b>	<b>13 973 599</b>



PASYWA	30.09.2023	31.12.2022
<b>Kapitały własne</b>	<b>10 972 702</b>	<b>6 909 828</b>
Kapitały własne akcjonariuszy	10 972 702	6 909 828
Kapitał zakładowy	220 845	220 845
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	5 229 920	5 229 920
Zyski zatrzymane	(2 309 513)	(6 372 387)
Udziały niekontrolujące	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 735 188</b>	<b>2 911 267</b>
Kredyty i pożyczki	125 000	350 000
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 052 904	348 384
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	525 943	546 466
Zobowiązania do wykonania świadczenia	3 031 341	1 666 417
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 572 789</b>	<b>4 152 504</b>
Zobowiązania inne niż do sprzedaży	5 572 789	4 152 504
Kredyty i pożyczki	289 578	292 850
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 114 517	819 923
Zobowiązania handlowe	1 381 765	1 299 405
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	103 373	60 391
Pozostałe zobowiązania	172 273	98 067
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 965 575	1 148 661
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	187 707	169 707
Pozostałe rezerwy	358 000	263 500
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	-	-
Zobowiązania razem	13 307 977	7 063 771
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>24 280 679</b>	<b>13 973 599</b>

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2023 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2023</b>	220 845	7 831 450	5 229 920	(6 372 387)	6 909 828	-	6 909 828
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysku	-	-	-	4 062 874	4 062 874	-	4 062 874
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmiana kapitału</b>	-	-	-	4 062 874	4 062 874	-	4 062 874
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2023</b>	220 845	7 831 450	5 229 920	(2 309 513)	10 972 702	-	10 972 702

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2022 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 989 763)	4 689 342	-	4 689 342
Emisja akcji	1 222	-	-	-	1 222	-	1 222
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	601 889	-	601 889	-	601 889
Przeniesienie zysku	-	-	-	1 617 376	1 617 376	-	1 617 376
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmiana kapitału</b>	1 222	-	601 889	1 617 376	2 220 486	-	2 220 486
<b>Kapitał własny na dzień 31.12.2022</b>	220 845	7 831 450	5 229 920	(6 372 387)	6 909 828	-	6 909 828

Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.

	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	POZOSTAŁE KAPITAŁY	ZYSKI ZATRZYMANE	KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	RAZEM KAPITAŁY WŁASNE
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022</b>	219 624	7 831 450	4 628 031	(7 989 763)	4 689 342	-	4 689 342
Emisja akcji	1 222	-	-	-	1 222	-	1 222
Przeniesienie zysku	-	-	-	1 605 868	1 605 868	-	1 605 868
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmiana kapitału</b>	1 222	-	-	1 605 868	1 607 090	-	1 607 090
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022</b>	220 845	7 831 450	4 628 031	(6 383 895)	6 296 431	-	6 296 431

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-09.2023	01-09.2022
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
Zysk / Strata netto	4 062 874	1 605 868
Korekty razem:	2 889 214	1 965 739
Amortyzacja	2 234 350	1 827 845
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	(533 742)	40 084
Odsetki - koszty finansowe	107 656	148 250
Zmiana stanu rezerw	91 977	229 427
Zmiana stanu należności	(343 024)	(877 893)
Zmiana stanu zobowiązań	199 549	421 405
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	1 630 473	25 247
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(602 981)	158 684
Inne korekty	104 956	(7 311)
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 952 087</b>	<b>3 571 607</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	2 032	4 471
Dofinansowanie projektów B+R	551 365	-
Nabycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	(2 694 239)	(2 432 425)
Inwestycje w obce środki trwałe	(1 450 931)	-
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(3 591 773)</b>	<b>(2 427 954)</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	1 256	1 222
Kredyty i pożyczki	82 639	1 175 444
Spłaty kredytów i pożyczek	(310 911)	(1 454 405)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(941 405)	(785 221)
Odsetki	(107 656)	(148 250)
Inne wpływy/wypływy z działalności finansowej	495 631	(62 009)
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(780 445)</b>	<b>(1 273 220)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 579 869</b>	<b>(129 567)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 391 221</b>	<b>1 520 339</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 971 090</b>	<b>1 390 773</b>