



BRAND24

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024

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 2024 roku, jako że nie różnią się one istotnie od sprawozdania skonsolidowanego.



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-03.2024	01-03.2023
Przychody ze sprzedaży	8 697 741	6 945 612
Koszty wytworzenia sprzedanych usług	3 517 256	2 198 540
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 180 485	4 747 071
Koszty sprzedaży	1 618 205	1 469 391
Pozostałe koszty ogólnego zarządu	1 288 978	1 099 902
Pozostałe przychody operacyjne	151 737	3 107
Pozostałe koszty operacyjne	1 452	4 562
Koszty wyceny programu motywacyjnego	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 423 587	2 176 324
Przychody finansowe	563 039	192 445
Koszty finansowe	80 000	291 847
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 906 626	2 076 922
Podatek dochodowy	768 066	352 458
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 138 559	1 724 464
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	2 138 559	1 724 464
Przypadający na akcjonariuszy j. dominującej	2 138 559	1 724 464
Udziały niekontrolujące	-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0.96	0.78
- z działalności kontynuowanej	0.96	0.78
- z działalności zaniechanej	-	-
Rozwodniony za okres obrotowy	0.93	0.75
- z działalności kontynuowanej	0.93	0.75
- z działalności zaniechanej	-	-

POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	01-03.2024	01-03.2023
Zysk (strata) netto	2 138 559	1 724 464
Pozycje do przekwalifikowania do RZiS w kolejnych okresach	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do RZiS w kolejnych okresach	-	-
Suma innych całkowitych dochodów	-	-
Suma dochodów całkowitych	2 138 559	1 724 464
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	2 138 559	1 724 464

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	15 156 133	15 492 872
Rzeczowe aktywa trwałe	416 944	418 368
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	5 021 461	5 215 390
Wartości niematerialne	8 753 070	8 650 560
Inwestycje w jednostkach powiązanych	1 968	1 968
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	225 705	212 421
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	690 205	942 153
Pozostałe aktywa trwałe	46 780	52 012
Aktywa obrotowe	10 329 395	8 274 005
Aktywa obrotowe – inne niż do sprzedaży	10 329 395	8 274 005
Należności handlowe	2 894 420	1 846 283
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe należności	523 224	555 748
Rozliczenia międzyokresowe	686 737	650 274
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 225 014	5 221 700
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	25 485 528	23 766 877



PASYWA	31.03.2024	31.12.2023
Kapitały własne	13 028 535	10 889 976
Kapitały własne akcjonariuszy	13 028 535	10 889 976
Kapitał zakładowy	222 662	222 662
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji	7 831 450	7 831 450
Pozostałe kapitały	5 736 992	5 736 992
Zyski zatrzymane	(762 568)	(2 901 127)
Udziały niekontrolujące	-	-
Zobowiązania długoterminowe	6 575 577	7 000 400
Kredyty i pożyczki	-	25 690
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 781 960	3 994 627
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	489 929	499 189
Zobowiązania do wykonania świadczenia	2 303 687	2 480 894
Zobowiązania krótkoterminowe	5 881 416	5 876 501
Zobowiązania inne niż do sprzedaży	5 881 416	5 876 501
Kredyty i pożyczki	297 994	307 534
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 369 168	1 313 200
Zobowiązania handlowe	1 312 482	1 435 608
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	316 347	(20 512)
Pozostałe zobowiązania	276 357	618 324
Zobowiązania do wykonania świadczenia	1 899 974	1 774 252
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	226 094	226 094
Pozostałe rezerwy	183 000	222 000
Zobowiązania związane z aktywami do sprzedaży	-	-
Zobowiązania razem	12 456 992	12 876 901
PASYWA RAZEM	25 485 528	23 766 877

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM

Trzy miesiące zakończone 31.03.2024 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	222 662	7 831 450	5 736 992	(2 901 127)	10 889 976	-	10 889 976
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie zysku	-	-	-	2 138 559	2 138 559	-	2 138 559
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	2 138 559	2 138 559	-	2 138 559
Kapitał własny na dzień 31.03.2024	222 662	7 831 450	5 736 992	(762 568)	13 028 535	-	13 028 535

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2023 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	220 845	7 831 450	5 229 920	(6 372 387)	6 909 828	-	6 909 828
Emisja akcji	1 816	-	-	-	1 816	-	1 816
Wycena Programu Motywacyjnego	-	-	507 072	-	507 072	-	507 072
Przeniesienie zysku	-	-	-	3 471 260	3 471 260	-	3 471 260
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	1 816	-	507 072	3 471 260	3 980 148	-	3 980 148
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	222 662	7 831 450	5 736 992	(2 901 127)	10 889 976	-	10 889 976

Trzy miesiące zakończone 31.03.2023 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
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	220 845	7 831 450	5 229 920	(6 372 387)	6 909 828	-	6 909 828
Przeniesienie zysku	-	-	-	1 724 464	1 724 464	-	1 724 464
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału	-	-	-	1 724 464	1 724 464	-	1 724 464
Kapitał własny na dzień 31.03.2023	220 845	7 831 450	5 229 920	(4 647 923)	8 634 292	-	8 634 292

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-03.2024	01-03.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata netto	2 138 559	1 724 464
Korekty razem:	(115 953)	1 673 626
Amortyzacja	1 022 309	698 197
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych	(293 003)	4 870
Odsetki - koszty finansowe	76 462	29 993
Zmiana stanu rezerw	(48 259)	150 925
Zmiana stanu należności	(1 028 898)	687 676
Zmiana stanu zobowiązań	(128 234)	165 645
Zmiana stanu zobowiązań do wykonania świadczenia	(51 485)	110 611
Zmiana stanu pozostałych aktywów	220 718	(163 425)
Zmiana stanu wyceny programu motywacyjnego	-	-
Inne korekty	114 437	(10 867)
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 022 607	3 398 090
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Dofinansowanie projektów B+R	-	-
Nabycie wart. niematerialnych oraz rzecz. aktywów trwałych	(757 069)	(964 693)
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(757 069)	(964 693)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(63 802)	(77 145)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(327 834)	(321 911)
Odsetki	(76 462)	(29 993)
Inne wpływy/wypływy z działalności finansowej	205 874	6 051
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(262 224)	(422 997)
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 003 313	2 010 400
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 003 313	2 010 400
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 221 700	1 391 221
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 225 014	3 401 621