

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY
INFRA S.A.
za III KWARTAŁ 2023 ROKU



Opole, 14 listopada 2023 r.

1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

W imieniu Spółki INFRA S.A. przedstawiam niniejszy raport za III kwartał 2023 roku, podsumowujący osiągnięcia Emitenta w okresie od 01.07.2023r do 30.09.2023r.

Głównym źródłem przychodów w raportowanym okresie były sprzedaż aplikacji własnych oraz świadczenie oraz umów o konserwację. Spółka osiągnęła przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. na poziomie 278 954,05 zł. W III kwartale 2023 r. tj. w okresie 01.07.2023r. do 30.09.2023r. przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów wyniosły 29 720,71 zł.

Działania Spółki przełożyły się na osiągnięcie zysku netto narastająco za okres dziewięciu miesięcy 35 371,78 zł.

W raportowanym okresie doszło do zmiany głównych akcjonariuszy jak również do zmiany Zarządu Spółki. Poprzedni Zarząd, w osobie Macieja Franeckiego i Wojciecha Franeckiego pozostają w ścisłym kontakcie z obecnym Zarządem i aktywnie doradzają i opiniują proponowane kierunki rozwoju Spółki. Spółka pozostaje w sektorze nowoczesnych technologii, badając dziedziny informatyki związane z medycyną. W tym celu wykorzystuje doświadczenia nabyte podczas realizacji projektu Medigrafik jak również prowadzi rozmowy z podmiotami i inwestorami powiązanymi z branżą medyczną. Prowadzone rozmowy, w bliskiej perspektywie, zaowocować mogą serią nowych projektów oraz produktów.

Zarząd dołoży wszelkich starań, aby realizowane wyniki były jak najlepsze i dawały dalszą możliwość rozwoju Emitenta. Zachęcam Państwa do zapoznania się z pełną treścią niniejszego raportu kwartalnego INFRA S.A. za III kwartał 2023 r.

Należy wskazać, że aktywności, o których mowa powyżej są jedynie częścią działań podejmowanych przez Spółkę w raportowanym okresie. Zarząd dołoży wszelkich starań, aby realizowane wyniki były jak najlepsze i dawały dalszą możliwość rozwoju Emitenta. Zachęcam Państwa do zapoznania się z pełną treścią niniejszego raportu kwartalnego INFRA S.A. za III kwartał 2023 r.

Z poważaniem,

Piotr Wołqsewicz

Prezes Zarządu

Spis treści

1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI	2
2. PODSTAWOWE INFORMACJE	4
3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	5
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	11
5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIAGNIĘTE WYNIKI	12
6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM	13
7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	13
8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI	13
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	13
10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	13
11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	13
12. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	14

2. PODSTAWOWE INFORMACJE

Historia INFRA S.A. sięga 1988 r., kiedy Pan Henryk Franecki – założyciel i wieloletni Prezes Zarządu Spółki – rozpoczął działalność gospodarczą poprzez zawiązanie spółki cywilnej Zakład Usług Informatycznych Infra Henryk Franecki S.C.

W tym samym roku Spółka rozpoczęła produkcję oprogramowania, co stanowi główny profil działalności do dnia dzisiejszego. INFRA S.A. skupia swoją działalność na branży systemów informatycznych wspomagających zarządzanie i organizację pracy w przedsiębiorstwach oraz urzędach. Najważniejszym produktem jest Zintegrowany System Informatyczny INFRA - oprogramowanie klasy ERP, skierowane do kadr zarządczych oraz kierowników administracji publicznej. Opracowane rozwiązanie posiada modułową formułę, dzięki czemu może być elastycznie dostosowywane do wymagań klientów. Spółka działa ponadto w mniejszym zakresie jako dostawca sprzętu komputerowego.

Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	INFRA S.A.
Siedziba:	Opole
Adres:	ul. Głogowska 35, 45-315 Opole
Telefon:	+ 48 (77) 454 24 65
Faks:	+ 48 (77) 454 24 66
Adres poczty elektronicznej:	infra@infra.pl
Adres strony internetowej:	www.infra.pl
NIP:	754-26-98-383
REGON:	532212641
KRS:	0000514693

Źródło: Emitent

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

Bilans Emitenta

A.	Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2023 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2022 r. (w zł)
A.	Aktywa trwałe	2 367,00	4 271,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	1. 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	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
I.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 367,00	4 271,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 367,00	4 271,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 527 566,98	1 542 641,59
I.	Zapasy	1 498 059,62	1 510 223,75
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	1 271 124,21	1 232 623,34
	3. Produkty gotowe	226 935,41	277 600,41
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	21 804,64	23 807,86
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	21 804,64	23 807,86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	266,28	266,28
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	266,28	266,28
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
I.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 436,44	8 343,70
	AKTYWA RAZEM	1 529 933,98	1 546 912,59

A.	Kapitał (fundusz) własny	1 140 655,89	1 122 612,40
I.	Kapitał podstawowy	187 500,00	187 500,00
II.	Należne wkłady na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III.	Udziały(akcje) własne	0,00	0,00
I.	Kapitał zapasowy	888 004,38	754 341,78
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	29 779,73	133 662,60
VIII.	Zysk(strata) netto	35 371,78	47 108,02
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	389 278,09	424 300,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 145,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 145,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	389 278,09	422 155,19
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	389 278,09	422 155,19
	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	1 529 933,98	1 546 912,59

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022r. do 30.09.2022r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 30.09.2023r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 720,71	88 195,39	281 929,05	309 799,22
I. Przychody ze sprzedaży produktów	29 720,71	88 195,39	278 954,05	309 799,22
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	2 975,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	43 426,73	65 385,51	228 847,45	241 682,18
I. Amortyzacja	0,00	0,00	3 279,98	348,78
II. Zużycie materiałów i energii	264,81	322,37	9 250,01	1 335,20
III. Usługi obce	14 958,58	20 395,30	55 614,59	72 375,14
IV. Podatki i opłaty	6 899,00	0,00	6 920,00	21,00
V. Wynagrodzenia	15 980,00	32 906,00	112 456,93	127 048,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 143,24	6 494,75	22 008,95	24 338,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 181,10	5 267,09	16 817,92	16 215,53
VIII. Wartość sprzedanych finansowych towarów i materiałów	0,00	0,00	2 499,07	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 706,02	22 809,88	53 081,60	68 117,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,44	0,94	1 973,93	1,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,44	0,94	1 973,93	1,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,42	367,58	8 029,90	384,18
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	0,42	367,58	8 029,90	384,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 706,00	22 443,24	47 025,63	67 734,39
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	3 655,70	11 418,93	11 653,85	20 626,37

I. Odsetki	3 635,10	11 412,82	11 602,68	20 497,95
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	20,60	6,11	51,17	128,42
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-17 361,70	11 024,31	35 371,78	47 108,02
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-17 361,70	11 024,31	35 371,78	47 108,02

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.07.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022r. do 31.06.2022r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-4 905,02	9 209,39	52 733,48	36 083,71
II.	Korekty razem	20 535,13	-38 169,50	-12 668,60	28 190,24
1.	Amortyzacja	0,00	-348,30	3 279,98	348,78
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 010,90	5 883,20	7 967,58	9 085,13
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	7 428,17	76 515,07	37 746,73	291 341,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 125,06	-68 425,26	-57 779,89	-265 200,38
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-29,00	-4 896,29	-3 883,00	-7 384,29
10.	Inne korekty	0,00	-46 897,92	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 630,11	-28 960,11	40 064,88	64 273,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	348,78	3 279,98	348,78
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	348,78	3 279,98	348,78
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
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-348,78	-3 279,98	-348,78
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	14 833,03	-29 159,50	36 154,57	63 925,17
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	10 822,13	-35 042,70	28 186,99	54 840,04
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	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	4 010,90	5 883,20	7 967,58	9 085,13
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 833,03	29 159,50	-36 154,57	-63 925,17
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	797,08	-149,39	630,33	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	797,08	-149,39	630,33	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	266,28	415,67	433,03	266,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 063,36	266,28	1 063,36	266,28

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.07.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022r. do 31.06.2022r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 158 017,59	1 111 588,09	1 105 284,11	1 058 899,38
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 158 017,59	1 111 588,09	1 105 284,11	1 058 899,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	187 500,00	187 500,00	187 500,00	187 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	187 500,00	187 500,00	187 500,00	187 500,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	888 004,38	754 341,78	888 004,38	754 341,78
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	888 004,38	754 341,78	888 004,38	754 341,78
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	29 779,73	133 662,60	29 779,73	133 662,60
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 779,73	133 662,60	29 779,73	133 662,60
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 779,73	133 662,60	29 779,73	133 662,60
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	29 779,73	133 662,60	29 779,73	133 662,60
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	29 779,73	133 662,60	29 779,73	133 662,60
6	Wynik netto	35 371,78	36 083,71	35 371,78	36 083,71
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 140 655,89	1 122 612,40	1 140 655,89	1 122 612,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 140 655,89	1 122 612,40	1 140 655,89	1 122 612,40

Źródło: Emitent

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH W STOSOWANIU ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Polityka rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2001 r. poz. 330 ze zm.), zwanej dalej ustawą - zarząd spółki wprowadził z dniem 01 stycznia 2011 r. dokumentację opisującą przyjęte przez Zakład Usług Informatycznych INFRA spółkę z o.o. (dalej zwaną Spółką) zasady (politykę) rachunkowości w następującym zakresie:

1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc.
3. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Spółki pod adresem: ul. Głogowska 35, 45-315 Opole.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości.
5. Jeżeli Spółka zostanie zobligowana w myśl ustawy o rachunkowości do wykonania rachunku przepływów pieniężnych, to Spółka sporządzi go według metody pośredniej.
6. Ustala się trzycyfrowy symbol kont syntetycznych (wykaz kont syntetycznych stanowi załącznik nr 2 do niniejszej „Polityki rachunkowości”). Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk stosowanych kont syntetycznych (załącznik nr 2) powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
7. Konta ksiąg pomocniczych, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzi się w miarę potrzeb.
8. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w technice komputerowej, korzystając z oprogramowania pn. Zintegrowany System Informatyczny INFRA, opisanego w załączniku nr 3 do niniejszej „Polityki rachunkowości”.
9. Opis stosowanych przez spółkę metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych zawiera załącznik nr 1 do niniejszej „Polityki rachunkowości”.
10. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, podpisanego przez kierownika jednostki (członka zarządu).
11. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy.
12. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
13. Niniejsza „Polityka rachunkowości” weszła w życie od 01 stycznia 2011 roku.

Stosowane przez spółkę metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniania się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, iż uwzględniono następujące zagadnienia w tym zakresie, i tak:

- I. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe własne ujmowane są w ewidencji według cen nabycia z uwzględnieniem ich umorzenia w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla środków trwałych, których jednostkowa wartość nie przekracza 3 500 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo w momencie przekazania ich do używania. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500 zł podlegają amortyzacji.
- II. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie nominalnej (tj. na podstawie kwot zawartych w dokumentach źródłowych).
- III. Zapasy towarów, produktów
 1. Towary wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu.

2. Wytwarzane przez jednostkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią w firmie zapasy jako produkcja w toku i wyroby gotowe. Wycenia się je w sposób określony w art 34 ust.3 ustawy o rachunkowości, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami wg cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży w ciągu danego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu będą zwiększać koszty operacyjne jednostki. W sytuacji gdy program komputerowy wytwarzany jest na indywidualne zlecenie, jego wykonanie traktowane jest jako usługa.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji - na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równoległe do zapisów na kontach zespołu 4. Zamknięcie kont zespołu 5 następuje na koniec roku obrotowego i ich saldo przenosi się na konto 490. Ponadto produkcja w toku ustalona na koniec okresu sprawozdawczego jest przenoszona na konto 600 „Wyroby gotowe i półfabrykaty”.

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W raportowanym okresie w Spółce doszło do zmiany zarządu i głównych akcjonariuszy. Spółka bada możliwości realizacji nowych projektów oraz produktów związanych z nowoczesnymi technologiami. Obecnie Spółka bada możliwości wejścia w technologie informatyczne związane z medycyną. Pomagają w tym doświadczenia i kontakty nawiązane podczas realizacji projektu Medigrafik. Jednocześnie nowy Zarząd deklaruje udostępnienie zasobów koniecznych do realizacji nowych projektów i planów. Wszystko to spowodowało, iż raportowany okres jest nieporównywalny do poprzednich.

Tabela 1 Struktura rodzajowa przychodów ze sprzedaży za III kwartał 2023r. oraz III kwartał 2022 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Narastające	Narastające
	od 01.07.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	od 01.07.2022r. do 31.06.2022r. (w zł)	za okres od 01.01.2023r. do 30.09.2023r. (w zł)	za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. (w zł)
Aplikacje własne	11 315,80	32 232,90	121 439,50	112 769,60
Usługi nadzoru autorskiego	1 446,00	13 225,22	45 694,82	56 118,25
Umowy o konserwację i stały nadzór autorski	16 458,91	41 987,27	109 819,73	138 661,37
Pozostałe usługi	500,00	750,00	2 000,00	2 250,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 720,71	88 195,39	278 954,05	309 799,22

Źródło: Emitent

Głównym źródłem przychodów w raportowanym okresie były sprzedaż aplikacji własnych oraz świadczenie oraz umów o konserwację. Spółka osiągnęła przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. na poziomie 278 954,05 zł. W III kwartale 2023 r.

tj. w okresie 01.07.2023r. do 30.09.2023r. przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów wyniosły 29 720,71 zł.

Działania Spółki przełożyły się na osiągnięcie zysku netto narastająco za okres dziewięciu miesięcy 35 371,78 zł.

6. JEŻELI EMITENT PRZEKAZYWAŁ DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH - STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz na 2023 rok.

7. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13a) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ASO – OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

8. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE – INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

W obszarze rozwoju, Spółka kontynuuje prace nad adaptacją systemu INFRA do nowych wersji.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie posiada spółek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

10. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, zatem nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Tabela 2 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Wolpi Fund Management Sp. z o. o.	A11, A12, A2, B	752 591	1 505 174	40,14%	57,28%
Marcin Poznański*	A12, A2, B	252 264	252 264	13,45%	9,60%
Pozostali**	A12, A2, B	870 153	870 153	46,41%	33,12%
Suma	A11,A12, A2, B	1 875 000	2 627 583	100,00%	100,00%

* według stanu wiedzy Emitenta

** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO
Źródło: Emitent

12. ISTOTNE WYDARZENIA W III KWARTALE 2023 ROKU.

Poza już opisanymi zmianami w akcjonariacie oraz Zarządzie Spółki, nie nastąpiły inne istotne wydarzenia.

13. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień zakończenia minionego kwartału zespół Emitenta liczy 2 osoby (umowy typu B2B).