

**JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY**

**INFRA S.A.**

**za I KWARTAŁ 2024 ROKU**



Opole, 14 maja 2024 r.

## **1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI**

**Szanowni Państwo,**

W imieniu Spółki INFRA S.A. przedstawiam niniejszy raport za I kwartał 2024 roku, podsumowujący osiągnięcia Emitenta w okresie od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

### **Nowa Strategia i Portfolio Produktów**

W raportowanym okresie Spółka skoncentrowała się na przygotowaniu i wdrażaniu nowej strategii oraz nowego portfolio produktów. W związku z tym tymczasowo wstrzymano sprzedaż, co pozwoliło na przekierowanie wszelkich zasobów Spółki na działania organiczne, takie jak:

- Przygotowanie infrastruktury technicznej
- pracowanie wewnętrznych procedur
- Utworzenie struktur organizacyjnych

### **Współpraca z Partnerami**

Wprowadzono mechanizmy szybkiej wymiany informacji z pozyskanymi partnerami, aby przygotować Spółkę na nową drogę rozwoju. Finalizujemy ostatnie ustalenia oraz przygotowujemy ostateczny plan produktowo-rozwojowy.

### **Działania Badawczo-Rozwojowe**

Spółka wraz z partnerami przygotowuje się do intensywnych działań badawczo-rozwojowych w najnowocześniejszych technologiach informatycznych oraz w innych, dotychczas nieobecnych dziedzinach technologicznych.

### **Podsumowanie Okresu**

Chociaż Spółka nie wypracowała zysku w minionym okresie, to czas ten był bardzo owocny i efektywnie wykorzystany. Opracowane plany, pozyskane kontakty, zawiązane współpracy, przygotowane narzędzia i pozyskane technologie pozwalają z dużym optymizmem patrzeć w przyszłość.

### **Przyszłe Kroki**

Dzięki podjętym działaniom opracowano strategię produktowo-rozwojową Spółki, która zostanie przedstawiona akcjonariuszom w postaci raportu bieżącego do 28-05-2024 roku.

### **Dalsze Działania**

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.

*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 OSIĄGNIĘTE 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 .....	12
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 PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ .....	13
11. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 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*

<b>Firma:</b>	<b>INFRA S.A.</b>
<b>Siedziba:</b>	Opole
<b>Adres:</b>	UL. BARTOSZA GŁOWACKIEGO 25-27 / 8A, 45-110 Opole
<b>Telefon:</b>	+ 48 (77) 454 24 65
<b>Faks:</b>	+ 48 (77) 454 24 66
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	infra@infra.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.infrasa.pl
<b>NIP:</b>	754-26-98-383
<b>REGON:</b>	532212641
<b>KRS:</b>	0000514693

*Źródło: Emitent*

### 3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

#### Bilans Emitenta

A.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2024 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2023 r. (w zł)
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 367,00</b>	<b>4 271,00</b>
<b>I.</b>	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
<b>II.</b>	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
<b>III.</b>	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>I.</b>	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
<b>V.</b>	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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 583 227,46</b>	<b>1 550 717,24</b>
<b>I.</b>	Zapasy	1 178 059,62	1 498 059,62
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	1 178 059,62	1 498 059,62
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	Należności krótkoterminowe	363 518,79	37 576,68
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	363 518,79	37 576,68
<b>III.</b>	Inwestycje krótkoterminowe	44 212,60	266,28
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 212,60	266,28
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>I.</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 436,44	14 814,66

<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 585 594,45</b>	<b>1 554 988,24</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 136 214,78</b>	<b>1 178 592,14</b>
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	917 784,11	888 004,38
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	36 930,67	45 449,26
VIII.	Zysk(strata) netto	-6 000,00	57 638,50
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>449 379,67</b>	<b>376 396,10</b>
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	20 930,01
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	20 930,01
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	449 379,67	376 396,10
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	449 379,67	376 396,10
	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
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 585 594,45</b>	<b>1 554 988,24</b>

Źródło: Emitent

## Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>154 086,69</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	153 111,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 975,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 000,00</b>	<b>93 822,63</b>
I. Amortyzacja	0,00	3 279,98
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	6 599,00
III. Usługi obce	6 000,00	15 325,97
I. Podatki i opłaty	0,00	21,00
V. Wynagrodzenia	0,00	48 510,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	9 531,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	8 055,68
VIII. Wartość sprzedanych finansowych towarów i materiałów	0,00	2 499,07
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6 000,00</b>	<b>62 264,06</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,28</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,28	0,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>660,96</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	660,96
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 000,00</b>	<b>61 603,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
I. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 964,88</b>
I. Odsetki	0,00	3 956,68
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
I. Inne	0,00	8,20
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-6 000,00</b>	<b>57 638,50</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-6 000,00</b>	<b>57 638,50</b>

Źródło: Emitent

#### Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r. (w zł)
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	Zysk (strata) netto	-6 000,00	57 638,50
<b>II.</b>	Korekty razem	-6 078,70	-33 203,73
<b>1.</b>	Amortyzacja	0,00	3 279,98
<b>2.</b>	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>3.</b>	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	3 956,68
<b>4.</b>	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
<b>5.</b>	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
<b>6.</b>	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
<b>7.</b>	Zmiana stanu należności	346,00	30 318,56
<b>8.</b>	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 424,70	-66 904,95
<b>9.</b>	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-3 854,00
<b>10.</b>	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-78,70</b>	<b>24 434,77</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	Wpływy	0,00	0,00
<b>1.</b>	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00



2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>3 279,98</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3 279,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 279,98</b>
C.	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 112,70	21 321,54
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 112,70	17 364,86
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	3 956,68
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 112,70</b>	<b>-21 321,54</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-1 034,00</b>	<b>-166,75</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 034,00</b>	<b>166,75</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>45 246,60</b>	<b>266,28</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>44 212,60</b>	<b>433,03</b>

Źródło: Emitent

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.03.2024r. do 31.03.2024r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r. (w zł)
<b>I.</b>	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	<b>1 142 214,78</b>	<b>1 120 953,64</b>
<b>I.a.</b>	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 142 214,78	1 120 953,64
<b>1.</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	187 500,00	187 500,00
<b>1.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	187 500,00	187 500,00
<b>2</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	917 784,11	888 004,38
<b>2.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	
<b>2.2.</b>	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	917 784,11	888 004,38
<b>3</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
<b>3.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
<b>4.1.</b>	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	36 930,67	45 449,26
<b>5.1.</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	36 930,67	45 449,26
<b>5.2.</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 930,67	45 449,26
<b>5.3.</b>	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	36 930,67	45 449,26
<b>5.4.</b>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.7.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6</b>	Wynik netto	-6 000,00	57 638,50
<b>II.</b>	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<b>1 136 214,78</b>	<b>1 178 592,14</b>
<b>III.</b>	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<b>1 136 214,78</b>	<b>1 178 592,14</b>

Źródło: Emitent

## **5. 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”.

## **6. 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 I kwartale 2024 Spółka osiągnęła porozumienie z kluczowymi partnerami w zakresie strategii rozwojowo – produktowej. O opracowanej strategii Spółka poinformuje do 28.05.2024 w osobnym komunikacie. Jednocześnie Spółka na bieżąco wdrażała mechanizmy i procedury pod kątem opracowywanej strategii rozwoju. Spółka przygotowywała także wewnętrzny warsztat technologiczno-narzędziowy po kątem planowanej ścieżki rozwoju. O szczegółach Spółka poinformuje do 28.05.2024 w osobnym komunikacie.

## **7. 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 2024 rok.

**8. 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.

**9. 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.

**10. 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.

**11. 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.

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

**Tabela 1 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
<b>Wolpi Fund Management Sp. z o. o.</b>	A11, A12, A2, B	498 162	915 728	26,57%	34,85%
<b>Damian Grabowski</b>	A11, A12, A2, B	424 783	759 800	22,66%	28,92%
<b>Marcin Poznański*</b>	A12, A2, B	252 264	252 264	13,45%	9,60%
<b>Pozostali**</b>	A12, A2, B	699 791	699 791	37,32%	26,63%
<b>Suma</b>	<b>A11,A12, A2, B</b>	<b>1 875 000</b>	<b>2 627 583</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

\* 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

### **13. ISTOTNE WYDARZENIA W I KWARTALE 2023 ROKU.**

W raportowanym okresie nie nastąpiły żadne istotne wydarzenia.

### **14. 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).