

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY
INFRA S.A.
za IV KWARTAŁ 2022 ROKU



Opole, 14 luty 2023 r.

1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

W imieniu Spółki INFRA S.A. przedstawiam niniejszy raport za IV kwartał 2022 roku, podsumowujący osiągnięcia Emitenta w okresie od 01.10.2022r do 31.12.2022r.

Głównym źródłem przychodów w raportowanym okresie były sprzedaż aplikacji własnych oraz świadczenie oraz umów o konserwację. Przychody Spółki z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. wyniosły 129 058,87 zł.

Przychody Spółki z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wyniosły 438 828,09 zł. Działania Spółki za wskazany okres przełożyły się na osiągnięcie zysku netto w kwocie 45 449,26 zł.

W raportowanym okresie Spółka skoncentrowała się na finalizacji rozpoczętych procesów sprzedażowych i negocjacyjnych. W wyniku tych działań udało się pozyskać wiele nowych zleceń oraz sfinalizować kilka rozpoczętych wcześniej negocjacji. Spółka rozpoczęła także szereg rozmów na temat rozszerzenia oferty produktowej Spółki, o wynikach tych rozmów, Spółka poinformuje w osobnych komunikatach.

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 IV kwartał 2022 r.

Z poważaniem,

Wojciech Franecki
Prezes Zarządu

Maciej Franecki
Wiceprezes 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	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	12
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 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 31.12.2022 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
A.	Aktywa trwałe	4.271,00	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
IV.	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	4.271,00	4.271,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.271,00	4.271,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1.589.512,68	1.830.404,93
I.	Zapasy	1.510.223,75	1.510.223,75
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	1.232.623,34	1.232.623,34
	3. Produkty gotowe	277.600,41	277.600,41
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	67.895,24	314.126,01
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	67.895,24	314.126,01
III.	Inwestycje krótkoterminowe	433,03	266,28
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	433,03	266,28
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10.960,66	5.788,89

AKTYWA RAZEM		1.593.783,68	1.834.675,93
A.	Kapitał (fundusz) własny	1.133.117,77	1.075.504,38
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
IV.	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	0,00	0,00
VIII.	Zysk(strata) netto	57.613,39	133.662,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	460.665,91	759.171,55
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	2.145,00	36.760,99
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	2.145,00	36.760,99
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	458.520,91	719.300,56
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	458.520,91	719.300,56
	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3.110,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3.110,00
PASYWA RAZEM		1.593.783,68	1.834.675,93

Źródło: Emitent

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.	Narastająco za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	116.894,74	232.866,71	426.693,96	587.202,19
I. Przychody ze sprzedaży produktów	129.058,87	336.365,50	438.858,09	722.088,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-12.164,13	-103.498,79	-12.164,13	-134.886,29
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	104.615,05	314.451,48	346.297,23	553.104,52
I. Amortyzacja	12.047,85	11.813,00	12.396,63	18.279,66
II. Zużycie materiałów i energii	4.900,62	130,14	6.235,82	2.018,87
III. Usługi obce	16.641,65	246.172,63	89.016,79	313.367,83
IV. Podatki i opłaty	64,71	10.012,00	85,71	10.112,00
V. Wynagrodzenia	55.470,00	32.600,00	182.518,00	154.747,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11.639,23	23.660,39	35.977,76	45.852,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.850,99	-11.587,59	20.066,52	7.075,24
VIII. Wartość sprzedanych finansowych towarów i materiałów	0,00	1.650,91	0,00	1.650,91
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12.279,69	-81.584,77	80.396,73	34.097,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,46	64.377,48	1,99	135.955,87
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	71.399,99
III. Inne przychody operacyjne	0,46	64.377,48	1,99	64.555,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	9.404,21	13.778,61	9.788,39	13.780,05
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	9.404,21	13.778,61	9.788,39	13.780,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.875,94	-30.985,90	70.610,33	156.273,49
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	4.534,70	10.122,12	25.161,07	22.060,89

I. Odsetki	4.405,07	10.086,43	24.903,02	21.878,29
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	129,63	35,69	258,05	182,60
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1.658,76	-41.108,02	45.449,26	134.212,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	550,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.658,76	-41.108,02	45.449,26	133.662,60

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od	Za okres od	Narastające za okres od	Narastające za okres od
	01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	01.10.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)	01.01.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	01.01.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1.658,76	-41.658,02	45.449,26	133.662,60
II. Korekty razem	10.959,04	34.629,98	64.728,28	-71.525,55
1. Amortyzacja	12.047,85	11.813,00	12.396,63	18.279,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4.405,07	10.086,43	24.903,02	21.878,29
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	12.164,13	-166.273,79	12.164,13	-134.886,29
7. Zmiana stanu należności	-44.087,38	150.274,55	246.230,77	136.487,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29.046,33	-31.350,70	-222.684,50	-99.307,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2.616,96	-1.457,49	-8.281,77	-4.115,46
10. Inne korekty	0,00	61.537,98	0,00	-9.862,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9.300,28	-7.028,04	110.177,54	62.137,05
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	12.047,85	-1.682,93	12.396,63	4.783,73
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12.047,85	-1.682,93	12.396,63	4.783,73
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)	-12.047,85	1.682,93	-12.396,63	-4.783,73
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	7.319,39	16.355,61	7.319,39	71.399,99
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	7.319,39	-55.044,38	7.319,39	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	71.399,99	0,00	71.399,99
II.	Wydatki	4.405,07	14.960,33	104.933,55	128.553,31
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	0,00	54.873,90	80.030,53	106.675,02
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-50.000,00	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	4.405,07	10.086,43	24.903,02	21.878,29
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2.914,32	1.395,28	-97.614,16	-57.153,32
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	166,75	-3.949,83	166,75	200,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	166,75	-3.949,83	166,75	200,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	266,28	4.216,11	266,28	66,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	433,03	266,28	433,03	266,28

Źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres	Za okres	Narastające	Narastające
		od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	od 01.10.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)	za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1.122.612,40	1.117.162,40	1.075.504,38	941.841,78
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1.122.612,40	1.117.162,40	1.075.504,38	941.841,78
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	888.005,38	754.341,78	754.342,78	674.281,13
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00		133.662,60	80.060,65
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	888.005,38	754.341,78	888.005,38	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	0,00	0,00	133.662,60	-191.227,35
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	133.662,60	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	133.662,60	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	191.227,35
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	191.227,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	45.449,26	133.662,60	45.449,26	133.662,60
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1.120.954,64	1.075.504,38	1.120.954,64	1.075.504,38
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.120.954,64	1.075.504,38	1.120.954,64	1.075.504,38

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. ZWIĘŻŁA 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

Jednym z większych wyzwań raportowanego okresu było zamknięcie negocjacji i pozyskanie zleceń z firmami z sektora energetycznego. Negocjacje te, trwające od pierwszego kwartału 2022 roku zostały zamrożone w skutek wojny na Ukrainie. Rozmowy zostały odmrożone dopiero w trzecim kwartale 2022 roku. Wskutek działań Spółki wiele z tych negocjacji zostało zakończonych pozyskaniem zleceń, z których najwyżej wycenionym w czwartym kwartale 2022 roku było zlecenie wykonane dla BETRANS na blisko 20 000 zł.

Spółka zidentyfikowała także najbardziej perspektywiczną ścieżkę rozwoju swojej oferty programowej. W związku z tym Spółka rozpoczęła szereg rozmów z podmiotami oraz ekspertami, mogącymi wspomóc Spółkę w opracowaniu i wdrożeniu nowych produktów, zgodnych z zidentyfikowaną ścieżką rozwoju. W chwili obecnej rozmowy mają się ku końcowi z pozytywnym skutkiem. Spółka poinformuje o efekcie prowadzonych rozmów w osobnych komunikatach.

Głównym źródłem przychodów w raportowanym okresie były sprzedaż aplikacji własnych oraz świadczenie oraz umów o konserwację. Przychody Spółki z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. wyniosły 129 058,87 zł.

Przychody Spółki z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wyniosły 438 828,09 zł. Działania Spółki za wskazany okres przełożyły się na osiągnięcie zysku netto w kwocie 45 449,26 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 2022 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 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
Wojciech Franecki	A11	301 292	602 584	16,07%	22,93%
Maciej Franecki	A11	301 291	602 582	16,07%	22,93%
Anna Reszczyńska	A11	150 000	300 000	8,00%	11,42%
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 II KWARTALE 2021 ROKU.

W raportowanym okresie nie nastąpiły żadne istotne wydarzenia. Jednocześnie Spółka rozpoczęła istotny z punktu widzenia rozwoju oferty Spółki proces pozyskania ekspertów i podmiotów pomocnych w opracowaniu nowych i ulepszonych produktów. Rozmowy te, choć zaawansowane, nie zostały jeszcze zakończone. O efektach tych rozmów, Spółka poinformuje w oddzielnych komunikatach.

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

Na dzień zakończenia minionego kwartału zespół Emitenta liczy 3,2 osób, wszystkie osoby zatrudnione w ramach umowy o pracę (w tym 1,2 Członków Zarządu). Emitent nie zatrudnił nowych pracowników w ramach umowy o pracę oraz umów cywilnoprawnych w raportowym okresie.