

# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Proacta S.A.

---

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.02.2024 r.

Raport Proacta S.A. za IV kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



<b>Nazwa:</b>	<b>Proacta Spółka Akcyjna</b>
Adres:	ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
E-mail:	office@proacta.pl
Adres internetowy:	www.proacta.pl
REGON:	362773842
NIP:	5223041323
KRS:	0000580322
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał Akcyjny:	55 147 947,00 PLN
Liczba Akcji:	110 295 894
Cena nominalna akcji:	0,50 PLN

**ZARZĄD** na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu	- Ciesielka Paweł
Wiceprezes Zarządu	- Zachwieja Arkadiusz
Wiceprezes Zarządu	- Grzywacki Maciej

**RADA NADZORCZA** na dzień przekazania raportu:

Rafał Wnorowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Grzywacka	- Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Tomasz Chęciński	- Członek Rady Nadzorczej
Dawid Sukacz	- Członek Rady Nadzorczej
Błażej Piech	- Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kasiński	- Członek Rady Nadzorczej

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>50 262 738,67</b>	<b>199 323,97</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>47 284 922,87</b>	<b>55 549,60</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 608 395,96	-
2. Wartość firmy	44 641 177,31	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 349,60	55 549,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>44 250,77</b>	<b>87 320,37</b>
1. Środki trwałe	44 250,77	87 320,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	41 440,17	19 373,46
d) środki transportu	-	67 946,91
e) inne środki trwałe	2 810,60	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 929 627,03</b>	<b>52 516,00</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 929 627,03	52 516,00
a) w jednostkach powiązanych	2 464 561,03	-
- udziały lub akcje	2 061 978,01	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	402 583,02	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 516,00	52 516,00
- udziały lub akcje	52 516,00	52 516,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	412 550,00	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	412 550,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 938,00</b>	<b>3 938,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 938,00	3 938,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 687 294,54</b>	<b>1 625 217,03</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>482 458,26</b>	<b>482 458,26</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	482 458,26	482 458,26
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 741 663,49</b>	<b>1 011 190,46</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	327 557,04	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	327 557,04	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	896 019,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	896 019,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 414 106,45	115 171,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 401 127,93	47 640,74
- do 12 miesięcy	2 401 127,93	47 640,74
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 660,52	63 330,72
c) inne	4 318,00	4 200,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>744 335,14</b>	<b>127 827,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	744 335,14	127 827,69
a) w jednostkach powiązanych	-	5 000,00
- udziały lub akcje	-	5 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	744 335,14	122 827,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	744 335,14	122 827,69
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 718 837,65</b>	<b>3 740,62</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>57 950 033,21</b>	<b>1 824 541,00</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>52 652 351,37</b>	<b>1 717 123,63</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>55 147 947,00</b>	<b>3 935 665,00</b>

<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 769 134,29</b>	<b>2 769 134,29</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	2 633 691,29
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 4 987 675,66</b>	<b>- 2 752 300,77</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>- 1 817 054,26</b>	<b>- 2 235 374,89</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-
<b>VIII. Kapitały inne</b>	<b>1 540 000,00</b>	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>5 297 681,84</b>	<b>107 417,37</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>125 972,62</b>	<b>57 626,78</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 073,00	19 073,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	6 965,00
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	6 965,00
3. Pozostałe rezerwy	106 899,62	31 588,78
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	106 899,62	31 588,78
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 892 434,02</b>	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 892 434,02	-
a) kredyty i pożyczki	100 000,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	1 792 434,02	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 011 576,42</b>	<b>49 790,59</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	30 776,96	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	30 776,96	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 980 799,46	49 790,59
a) kredyty i pożyczki	49 419,00	412,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 541 513,38	31 996,31
- do 12 miesięcy	2 541 513,38	31 996,31
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	332 748,91	8 705,41
h) z tytułu wynagrodzeń	2 842,50	5 489,91
i) inne	54 275,67	3 186,51
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>267 698,78</b>	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	267 698,78	-
- długoterminowe	267 698,78	-
- krótkoterminowe	-	-
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>57 950 033,21</b>	<b>1 824 541,00</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 599 199,16</b>	<b>122 184,94</b>	<b>4 608 659,39</b>	<b>1 277 733,37</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 976 445,74	122 184,94	3 893 508,93	1 277 733,37
II. Zmiana stanu produktów	622 753,42	-	715 150,46	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 404 535,98</b>	<b>402 881,55</b>	<b>6 260 238,40</b>	<b>1 802 475,59</b>
I. Amortyzacja	145 683,25	25 625,37	414 468,07	101 229,44
II. Zużycie materiałów i energii	31 735,12	6 712,38	57 989,98	49 168,04
III. Usługi obce	2 827 628,39	305 685,29	4 615 699,58	1 350 071,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51 670,50	0,60	332 947,28	9 668,86
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	269 731,64	44 122,96	640 250,39	217 512,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 270,83	5 951,38	194 958,73	27 129,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	- 183,75	14 783,57	3 924,37	47 695,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 805 336,82</b>	<b>- 280 696,61</b>	<b>- 1 651 579,01</b>	<b>- 524 742,22</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>568 263,81</b>	<b>93,45</b>	<b>1 230 784,51</b>	<b>351,39</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	18 261,25	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	568 263,81	93,45	1 212 523,26	351,39
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>588 950,17</b>	<b>8 002,74</b>	<b>1 163 747,67</b>	<b>1 108 641,38</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	1 104 564,88
III. Inne koszty operacyjne	588 950,17	8 002,74	1 163 747,67	4 076,50
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 826 023,18</b>	<b>- 288 605,90</b>	<b>- 1 584 542,17</b>	<b>- 1 633 032,21</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>- 8 337,30</b>	<b>-</b>	<b>22 658,43</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	1 109,59
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-

V.	Inne	-	-	7 844,30	-	21 548,84
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>54 794,18</b>	<b>8 956,00</b>	<b>69 049,09</b>	<b>610 156,11</b>	
I.	Odsetki, w tym:	53 689,14	-	65 660,51	466,11	
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	8 956,00	-	8 956,00	
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	600 734,00	
IV.	Inne	1 105,04	-	<b>3 388,58</b>	-	
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>- 880 817,36</b>	<b>- 305 406,20</b>	<b>- 1 653 591,26</b>	<b>- 2 220 529,89</b>	
J.	Podatek dochodowy	163 463,00	<b>14 845,00</b>	163 463,00	14 845,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 1 044 280,36</b>	<b>- 320 251,20</b>	<b>- 1 817 054,26</b>	<b>- 2 235 374,89</b>	

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 044 280,36</b>	<b>-320 251,20</b>	<b>-1 817 054,26</b>	<b>-2 235 374,89</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 213 290,94</b>	<b>231 454,40</b>	<b>2 361 805,25</b>	<b>1 356 572,54</b>
1.	Amortyzacja	145 683,25	25 625,37	414 468,07	101 229,44
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-56,18	-	56,18
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	64 988,18	0,00	65 660,51	- 1 109,59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 261,25	904 600,00	-18 261,25	1 376 357,00
5.	Zmiana stanu rezerw	116 371,87	45 883,00	68 345,84	56 437,17
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-15 916,00	0,00	- 219 435,28
7.	Zmiana stanu należności	-1 803 132,72	-718 159,12	-1 730 473,03	88 295,93
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 933 008,56	-9 036,04	2 912 779,28	- 11 739,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 425 771,37	-1 049,81	-3 447 398,25	- 33 463,12
10.	Inne korekty	4 200 404,42	-436,82	4 096 684,08	56,18
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>169 010,58</b>	<b>-88 796,80</b>	<b>544 750,99</b>	<b>- 878 802,35</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 674,80</b>	<b>68 441,10</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	79 674,80	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 109,59
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	-
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 109,59
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	-
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	1 109,59
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	-

4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	67 331,51
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113 372,32</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	105 122,32
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 250,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	5 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	3 250,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	3 250,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 674,80</b>	<b>- 44 931,22</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>412,45</b>	<b>0,00</b>	<b>412,45</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	412,45	0,00	412,45
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	-
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 197,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2 918,34</b>	<b>-</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	-48,17	0,00	0,00	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	-
8.	Odsetki	395,94	0,00	1 068,27	-
9.	Inne wydatki finansowe	1 850,07	0,00	1 850,07	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-2 197,84</b>	<b>412,45</b>	<b>-2 918,34</b>	<b>412,45</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>166 812,74</b>	<b>-88 384,35</b>	<b>621 507,45</b>	<b>- 923 321,12</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>317 058,47</b>	<b>-88 384,35</b>	<b>621 507,45</b>	<b>- 923 321,12</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	56,18
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>577 522,40</b>	<b>219 962,04</b>	<b>122 827,69</b>	<b>1 046 148,81</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>744 335,14</b>	<b>131 577,69</b>	<b>744 335,14</b>	<b>122 827,69</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 717 123,63</b>	<b>3 952 498,52</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 717 123,63</b>	<b>3 952 498,52</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 935 665,00</b>	<b>3 935 665,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	52 752 282,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	52 752 282,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	52 752 282,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	56 687 947,00	3 935 665,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 769 134,29</b>	<b>2 769 134,29</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 987 675,66</b>	<b>-2 752 300,77</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 987 675,66	2 752 300,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 987 675,66	2 752 300,77
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		

b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 987 675,66	2 752 300,77
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 817 054,26</b>	<b>-2 235 374,89</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	1 817 054,26	2 235 374,89
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>52 652 351,37</b>	<b>1 717 123,63</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>53 326 492,48</b>	<b>1 717 123,63</b>

## INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### 1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości [„Ustawa”] oraz na podstawie Uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia Polityki Rachunkowości.

### 2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**Wartość firmy** stanowi różnicę pomiędzy ceną nabycia jednostek a niższymi od nich wartościami godziwymi przejętych aktywów netto i jest ustalana dla każdego podmiotu odrębnie. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy przez okres 20 lat, który został przyjęty jako okres jej ekonomicznej użyteczności.

### 3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

### 4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również

materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

## 5. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększać będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe. Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia, czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

Jeżeli aktywa finansowe są długoterminowe i nie posiadają terminu wykupu zaliczać się będą do aktywów dostępnych do sprzedaży i wyceniane będą w wartości godziwej. Skutki odnoszone będą na wynik finansowy. Jeżeli jednak ustalenie w sposób wiarygodny wartości godziwej nie będzie możliwe, to wyceniać się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

## 6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

## 7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień zawarcia transakcji lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

## **8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

## **9. Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

## **10. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

## **11. Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

## **12. Kredyty bankowe i pożyczki**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

## **13. Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

## **14. Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

## **15. Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

## 16. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

## 17. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

## 18. Metody połączenia spółek

W IV kwartale 2023 dokonano połączenia spółki zależnej CDT2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie przeprowadzono na dzień rejestracji tj. 6 listopada 2023 roku metodą nabycia zgodnie z Ustawą o Rachunkowości art. 44b.

Również w IV kwartale 2023 roku dokonano połączenia spółki zależnej Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja połączenia nastąpiła 29 grudnia 2023 roku. Zarząd z podmiotem prowadzącym księgowość spółki przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za IV kwartał podjął decyzję o zastosowaniu podejścia wieloetapowego połączenia spółek MSR przy prezentowaniu wyników finansowych za okres objęty raportem okresowym.

## II. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Czwarty kwartał 2023 roku był dla Spółki okresem wyężonych prac związanych z realizacją kolejnych etapów zadań związanych z połączeniem prawnym Emitenta wraz ze spółką przejętą w dniu 30 czerwca 2023r po podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki w ramach emisji akcji serii L – skierowanej do ówczesnych udziałowców spółki Proacta sp. z o. o.

W związku z realizacją zadań dążących do uporządkowania struktury ówczesnej grupy kapitałowej Proacta S.A. Emitent w IV kwartale 2023 roku kontynuował działania związane z prawnym połączeniem Proacta S.A. ze spółką CDT2 Sp. z o.o., stąd w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 24/2023 oraz zgodnie z postanowieniami KSH, 4 października 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości raportem ESPI 29/2023 drugie zawiadomienie o zamiarze połączenia z CDT2 sp. z o.o.

6 listopada 2023 roku raportem ESPI 30/2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości informacje o zawarciu przez Proacta istotnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o., w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego zapewnienia specjalistycznych usług z zakresu IT, które Kontrahent realizuje dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa -"ARiMR". W ramach zawartej przez Proacta umowy o podwykonawstwo Emitent zapewni specjalistów branży IT w celu realizacji projektów informatycznych. Szacowana łączna wartość umowy zawartej przez Spółkę, w okresie jej trwania, tj. do dnia 21 czerwca 2026 roku, wynosi 18.000.000,00 PLN (osiemnaście milionów złotych) netto, tj. średnio sześć milionów złotych rocznie. Emitent na mocy

podpisanej umowy rozliczać się będzie z Kontrahentem w okresach miesięcznych, zgodnie z ilością przepracowanych godzin na rzecz projektu.

W nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 22/2023 z dnia 15 września 2023 r., raportu bieżącego ESPI 24/2023 z dnia 19 września 2023 r. oraz raportu bieżącego ESPI 29/2023 z dnia 4 października 2023 r., Emitent raportem ESPI 31/2023 przekazał do publicznej wiadomości, że w dniu 6 listopada 2023 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Emitenta jako spółki przejmującej z CDT2 Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu jako spółki przejmowanej. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt. 1 KSH, tj. w drodze przejęcia spółki CDT2 poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, w sposób określony przepisem art. 516 par. 6 KSH.

Dnia 10 listopada 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości, raportem ESPI 32/2023 informacje o uzgodnieniu i podpisaniu planu połączenia Emitenta ze spółką zależną Proacta sp. z o.o. której Emitent był jednym współnikiem. Plan połączenia został podpisany przez zarządy obu spółek, zgodnie z jego zapisami połączenie następuje poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą (Emitent) całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostaje rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, natomiast Spółka Przejmująca, zgodnie z przepisem art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wstępuje w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Całość udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca, toteż połączenie następuje bez podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmian jej Statutu. Połączenia się Spółek wynika z realizacji postanowień listu intencyjnego z marca 2023 roku podpisanego między spółkami oraz w związku z optymalizacją kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, uproszczenia metod zarządzania i obniżenia kosztów funkcjonowania spółek się łączących.

W odniesieniu do nadmienionego powyżej podpisanego planu połączenia, 14 listopada Emitent raportem ESPI 33/2023 przekazał do publicznej wiadomości pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z Proacta sp. z o.o., następuje ono w drodze przejęcia przez Proacta S.A. spółki Proacta sp. z o.o. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie, zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych, ponieważ 100% udziałów Spółki Przejmowanej należy do Spółki Przejmującej przy zastosowaniu przepisów regulujących uproszczoną procedurę łączenia.

23 listopada 2023 roku raportem ESPI 34/2023 Emitent przekazał informacje o zawarciu przez Proacta istotnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o., w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego zapewnienia specjalistycznych usług z zakresu IT, które Kontrahent realizuje dla Głównego Urzędu Nadzoru Budowlanego -"GUNB". W ramach zawartej przez Proacta umowy o podwykonawstwo Emitent zapewni specjalistów z branży IT w celu realizacji projektów informatycznych. Szacowana łączna wartość umowy zawartej przez Spółkę, w okresie jej trwania, tj. do dnia 31 grudnia 2025 roku, wynosi 11.000.000,00 PLN (jedenaście milionów złotych) netto, tj. średnio pięć milionów złotych rocznie. Emitenta na mocy podpisanej umowy rozliczać się będzie z Kontrahentem w okresach miesięcznych, zgodnie z ilością przepracowanych godzin na rzecz projektu.

13 grudnia 2023 roku Emitent raportem ESPI 36/2023 przekazał do publicznej wiadomości informacje o zawarciu przez Proacta kolejnej istotnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o. w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego zapewnienia usług polegających na wsparciu Centrum e-Zdrowie w rozwoju systemów teleinformatycznych. W ramach zawartej umowy Emitent zapewni ma specjalistów z branży IT w celu realizacji zleconych zadań. Szacowana łączna wartość umowy zawartej na okres do 29.12.2024 roku wynosi 4.000.000,00 PLN (cztery miliony złotych) netto.



Kolejnego dnia tj. 14 grudnia 2023 roku Emitent raportem ESPI 37/2023 poinformował o zawarciu kolejnej umowy o podwykonawstwo ze spółką Trusted Software Services sp. z o.o. w zakresie realizacji przez Kontrahenta zamówienia publicznego dotyczącego świadczenia usług wspierających proces wytwarzania i utrzymania systemów informatycznych dla Bankowego Funduszu Gwarancyjnego.

W ramach zawartej umowy Emitent zapewnić ma specjalistów z branży IT w celu realizacji zleconych zadań. Szacowana łączna wartość umowy zawartej na okres do 13.09.2025 roku wynosi 1.500.000,00 PLN (milion pięćset tysięcy złotych) netto. Zarówno ta umowa jak i poprzednie rozliczana będzie z Kontrahentem w okresach miesięcznych, zgodnie z przepracowaną ilością godzin na rzecz projektu. Tym samym szacowany roczny przychód Emitenta za rok 2024 uwzględniający jedynie umowy o podwykonawstwo podpisane z Trusted Software Services sp. z o.o. wynosi ponad 16.000.000,00 PLN (szesnaście milionów złotych).

Emitent dnia 29 grudnia 2023 roku w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 32/2023 z dnia 10 listopada 2023 roku, raportu bieżącego ESPI 33/2023 z dnia 14 listopada 2023 roku oraz raportu bieżącego ESPI 35/2023 z dnia 30 listopada 2023 roku przekazał do publicznej wiadomości raportem ESPI 38/2023 informację o tym, iż Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Spółki jako Spółki Przejmującej z Proacta Sp. z o.o.. Połączenie nastąpiło zgodnie z art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, ponieważ 100% udziałów Spółki Przejmowanej należało do Spółki Przejmującej. Połączenie się spółek wynika z optymalizacji kosztów prowadzenia działalności gospodarczej oraz uproszczenia metod zarządzania i obniżenia kosztów funkcjonowania spółek łączących.

W wyniku powyższych działań Emitent w IV kwartale 2023 roku zakończył proces łączenia zarówno ze spółką CDT2 Sp. z o.o., jak i ze spółką Proacta Sp. z o.o., co w opinii Zarządu Emitenta znacząco uprościło strukturę funkcjonowania grupy kapitałowej Emitenta w drugiej połowie 2023 roku oraz docelowo obniży koszty organizacyjne funkcjonowania ówczesnej grupy kapitałowej, czego efekty powinny być widoczne w 2024 roku.

Dnia 11 stycznia 2024 roku Emitent raportem EBI 1/2024 przekazał do publicznej wiadomości informację podsumowującą subskrypcje akcji zwykłych na okaziciela serii M emitowanych na podstawie Uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2023 r. W ramach subskrypcji prywatnej inwestorzy objęli łącznie 3.080.000 (trzy miliony osiemdziesiąt tysięcy) akcji o łącznej wartości 1.540.000,00 PLN (milion pięćset czterdzieści tysięcy złotych).

Również w styczniu Emitent raportem EBI 2/2024 przekazał do publicznej wiadomości, iż 12 stycznia 2024 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwały w kwestii powołania na stanowisko prezesa Zarządu spółki Pana Pawła Ciesielkę, oraz o powołaniu na stanowisko Wiceprezesów spółki Pana Arkadiusza Zachwieję oraz Pana Macieja Grzywackiego, na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza odwołała również z Zarządu Pana Gianluca Acquasanta-Rassumowskiego.

W związku z przeprowadzaniem w 2023 roku transakcji polegającej na przejęciu 100% udziałów Proacta sp. z o.o. przez Emitenta oraz przeprowadzeniu działań dotyczących połączenia obu podmiotów, struktura administracyjno-finansowa Emitenta została również połączona. W czwartym kwartale 2023 roku działania Emitenta były w dużej mierze skoncentrowane na realizacji formalno-prawnego połączenia obu podmiotów, tak, aby 2024 rok rozpocząć już w połączonej strukturze, jako jeden podmiot. Należy zwrócić uwagę, iż dane za cztery kwartały 2023 roku zaprezentowane w niniejszym raporcie uwzględniają jedynie część danych Proacta sp. z o.o. liczonych począwszy od III kwartału, to jest od momentu, kiedy Emitent uzyskał kontrolę nad przejmowanym podmiotem stając się większościowym udziałowcem.

W związku z zaobserwowaniem istotnych przesunięć w pozycjach bilansowych Emitent w celu kompleksowego zobrazowania wyniku za IV kwartał oraz za rok 2023, pokazującego faktyczne wyniki prowadzonej działalności operacyjnej obu podmiotów, przygotował dla odbiorców raportu Rachunek

Zysków i Strat Pro Forma Spółki prezentujący dane bez przesunięć bilansowych, oraz prezentacyjnych zmian tj. symulację Rachunku Wyników Proacta S.A. oraz Proacta sp. z o.o. tak, gdyby w ciągu czterech kwartałów 2023 roku funkcjonowały jako jeden podmiot oraz wyeliminowaniu bezpośrednich kosztów transakcji przejęcia, tj. kosztów podatku od czynności cywilnoprawnych związanych z emisją akcji, wycen oraz kosztów notarialnych związanych z emisją akcji serii L. Zaprezentowany w poniższej tabeli zabieg, ma zdaniem Zarządu Emitenta zobrazować akcjonariuszom potencjał efektu synergii połączonych podmiotów, który Zarząd Emitenta chce uzyskać w 2024 roku.

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRO FORMA (WARIANT PORÓWNAWCZY )</b>				
Wariant skrócony pomijający pozycje puste, obrazujący wynik jednostkowy zarówno Proacta S.A., Proacta sp. z o.o. oraz łączny wynik obu podmiotów, bez uwzględnienia skutków odpisu wartości firmy – prezentujący faktyczny obraz działalności Proacta w 2023 roku.				
Wyszczególnienie		Proacta SA Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Proacta sp. z o.o. Od 01.01.2023 do 31.12.2023	SKUMULOWANY Od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>589 669,80</b>	<b>10 818 235,85</b>	<b>11 407 905,65</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	589 669,80	7 483 599,53	8 073 269,33
I.a	Korekta przychodu w związku z odwróceniem szacowań kontraktu z BFG dokonanych zgodnie z KSR3	-	1 540 050,32	1 540 050,32
II.	Zmiana stanu produktów	-	1 794 586,00	1 794 586,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 324 257,01</b>	<b>10 031 453,80</b>	<b>11 355 710,81</b>
I.	Amortyzacja	34 749,98	1 334 219,40	1 368 969,38
II.	Zużycie materiałów i energii	7 298,57	106 877,80	114 176,37
III.	Usługi obce	958 883,20	6 879 448,13	7 838 331,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	298 297,16	51 071,21	349 368,37
V.	Wynagrodzenia	17 999,56	1 327 888,78	1 345 888,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 104,17	331 948,48	335 052,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 924,37	-	3 924,37
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 734 587,21</b>	<b>786 782,05</b>	<b>52 194,84</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>56 770,62</b>	<b>1 910 943,01</b>	<b>1 967 713,63</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 261,25		18 261,25
IV.	Inne przychody operacyjne	38 509,37	1 910 943,01	1 949 452,38
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 475,12</b>	<b>58 024,18</b>	<b>60 499,30</b>
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	41 047,21	41 047,21
III.	Inne koszty operacyjne	2 475,12	16 976,97	19 452,09
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 680 291,71</b>	<b>2 639 700,88</b>	<b>1 959 409,17</b>



<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	-	-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 918,34</b>	<b>106 628,15</b>	<b>109 546,49</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 068,27	102 040,49	103 108,76
IV.	Inne	<b>1 850,07</b>	4 587,66	6 437,73
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	- <b>683 210,05</b>	<b>2 533 072,73</b>	<b>1 849 862,68</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>163 463,00</b>	<b>163 463,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	-	-	-
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	- <b>683 210,05</b>	<b>2 369 609,73</b>	<b>1 686 399,68</b>

Emitent w IV kwartale 2023 roku osiągnął przychody rzędu 2.599.199,16PLN, natomiast skumulowane przychody Emitenta za cały rok obrotowy wyniosły 4.608.659,39PLN, jednakże przychody te uwzględniają jedynie obroty za dwa kwartały roku tj. od czasu emisji akcji serii L i objęcia udziałów Proacta sp. z o.o. przez Emitenta. Na Rachunku Zysku i Strat Pro Forma zaobserwować można, iż w przypadku, gdyby łączenie podmiotów następowało na początku roku 2023 to przychody Emitenta prezentowałyby się na poziomie 11.407.905,65PLN, gdyż taki, zgodnie z wystawionymi dokumentami księgowymi jest skumulowany przychód obu podmiotów, a zysk netto Emitenta za 2023 rok wyniósłby 1.686.399,68 PLN.

#### *Objaśnienie wybranych pozycji bilansowych*

Na wartość pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych (2 608 395,96PLN) składają się nakłady poniesione w 2023 roku względem rozwoju platformy Databion.

Na pozycję wartość firmy (44.641.177,31PLN), w związku z przesunięciami bilansowymi dyktowanymi przez ustawę o rachunkowości w kwestii łączenia podmiotów składają się cena nabycia udziałów tj. 52.107.926,00PLN pomniejszone o aktywa netto tj. Kapitał podstawowy spółki przejmowanej (100.000,00PLN), Kapitał zapasowy (5.653.173,09PLN), Skumulowany Zysk netto spółki przejmowanej za 2023 rok (569.794,30PLN) oraz odpisy amortyzacyjne (1.144.623,84PLN). Wpisanie zysku netto wypracowanego przez spółkę przejmowaną do dnia 30.06.2023 do pozycji bilansowej wartość firmy przyczyniło się do faktu obniżenia wartości wyniku Emitenta o tożsamą wartość tj. 569.794,30 PLN.

Na pozycje długoterminowe aktywa finansowe w głównej mierze składają się wartość udziałów spółki VE SPACE (2.056.978,01PLN) oraz pożyczka udzielona do VE SPACE (402.583,02PLN)

Na pozycje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się koszty bieżących prac w toku dotyczące realizowanych projektów, związanych w głównej mierze z projektami prowadzonymi przez Databion (913.180,93PLN), koszty realizacji kontraktu dla Bankowego Funduszu Gwarancyjnego (1.036.387,96PLN) oraz koszty prowadzonych prac B+R przez podwykonawców (1.699.549,98PLN).

Pozycja w pasywach kapitał własny - kapitały inne (1.540.000,00PLN) to wpłaty inwestorów na poczet objęcia akcji serii M, która nie została jeszcze zarejestrowana przez KRS.

Na wartość zobowiązań długoterminowych (1.892.434,02PLN) składają się pożyczka otrzymana od Bołgorajskiej Agencji Rozwoju – kredyty i pożyczki (100.000,00PLN) oraz zobowiązanie wobec EO Networks SA zgodnie z porozumieniem – inne (1.792.434,02PLN).

Emitent w czwartym kwartale realizował aktualne kontrakty grupy kapitałowej, jak również zawarł nowe długoterminowe kontrakty na realizację usług w celu zapewnienia stałego przychodu spółki. W 2024 roku Emitent będzie skupiał swoje działania na realizacji zawartych umów jak również pozyskiwaniu nowych kontraktów w celu zwiększenia wartości wolumenu świadczonych usług.

### **III. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

### **IV. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

### **V. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

### **VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

**VE Space sp. z o.o.** – spółka zależna Proacta S.A..

Spółka celowa oferuje najnowsze rozwiązanie w formie platformy do obsługi każdego rodzaju wydarzeń on-line i hybrydowych. Platforma zapewnia: wirtualne stoiska, innowacyjną przestrzeń, strefę expo, strefę konferencji, networking, statystyki i raporty z możliwością dostosowania do indywidualnych potrzeb klienta

Od dnia 29 grudnia 2023 roku Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów VeSpace sp. z o. o.

Dane spółki:

VE Space sp. z o.o.

NIP: 5272971565

KRS: 0000922079

REGON: 520004188

Struktura udziałowców - Proacta S.A. – 100 %

Spółka wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

**Databion sp. z o.o.** – spółka zależna Proacta S.A.

Spółka celowa, została przygotowana w celu wniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa DataBion.

Od dnia 29 grudnia 2023 roku Emitent posiada bezpośrednio 100% udziałów DataBion sp. z o. o.

Dane spółki:

Databion sp. z o.o.

NIP: 5272761371

KRS: 0000604609

REGON: 36382314

Struktura udziałowców - Proacta S.A. – 100,00%

Spółka wyłączona z konsolidacji na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

#### VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent wyłączył z konsolidacji spółki VeSpace oraz Databion sp. z o.o. na podstawie Art. 58. Ustawy o rachunkowości z uwagi na to, iż dane finansowe poszczególnych jednostek, a także ich dane łączne są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.

#### VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

<b>VESPACE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]</b>		
<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>Za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023</b>	<b>Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>
Przychody ze sprzedaży	0 zł	60 840,00 zł
Zysk netto	- 117 742,81 zł	- 579 936,79 zł
<b>Bilans</b>	<b>Na dzień 31.12.2023</b>	<b>Na dzień 31.12.2022</b>
Kapitał własny	640 305,20 zł	1 122 970,66 zł
Aktywa razem	1 097 221,74 zł	1 507 343,41 zł

<b>DATABION spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]</b>		
<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>Za okres od 01.10.2023 do 31.12.2023</b>	<b>Za okres od 01.10.2022 do 31.12.2022</b>
Przychody ze sprzedaży	0 zł	0 zł
Zysk netto	- 291,30 zł	- 333,00 zł
<b>Bilans</b>	<b>Na dzień 31.12.2023</b>	<b>Na dzień 31.12.2022</b>
Kapitał własny	25 561,66 zł	26 110,16 zł

Aktywa razem	27 568,46 zł	27 912,96 zł
--------------	--------------	--------------

**IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
RMW Capital sp. z o.o.	20 860 400	18,91%	18,91%
Łukanowski Mariusz	20 025 984	18,16%	18,16%
Ciesielka Paweł	20 025 984	18,16%	18,16%
Grzywacki Maciej	20 025 984	18,16%	18,16%
Słowikowski Grzegorz	12 307 636	11,16%	11,16%
Zachwieja Arkadiusz	5 529 516	5,01%	5,01%
Pozostali	11520390	10,45%	10,45%
<b>RAZEM</b>	<b>110 295 894*</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło Emitent

\* minimalne różnice wartości % spowodowane mogą być zaokrągleniami wartości %.

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

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Emitent zatrudnia 13 osób w przeliczeniu na pełne etaty na podstawie umów o pracę. Do realizacji konkretnych projektów Spółka wykorzystuje wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych.

Warszawa, dnia 14.02.2024

Paweł Ciesielka – Prezes Zarządu

Arkadiusz Zachwieja – Wiceprezes Zarządu