

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY Proacta S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.11. 2023 r.

Raport Proacta S.A. za III 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”.

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2023 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe Grupy Kapitałowej Proacta S.A. za III kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki Proacta S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

2. Podstawowe informacje o spółce

2.1. Dane spółki

Nazwa:	Proacta Spółka Akcyjna
Adres:	ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
E-mail:	office@proacta.pl
Adres internetowy:	www.codeaddict.io
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

2.2. Usługi świadczone przez spółkę

Grupa Kapitałowa Proacta świadczy rozwiązania informatyczne oparte o zaawansowane technologie i usługi profesjonalne, specjalizuje się w szeroko pojętym web developmencie oraz bio-informatyce. Proacta jest liderem zmian w bio-informatyce na rynku polskim oraz wiodącym dostawcą opartych na sztucznej inteligencji rozwiązań bio-informatycznych dla sektora zdrowia w Polsce. Grupa Kapitałowa Proacta tworzy algorytmy predykcyjne, które pozwalają na analizę i interpretację danych medycznych, posiada również autorską platformę DATABION, czyli wielofunkcyjną platformę analityczną, służącą do gromadzenia, przetwarzania i analizy danych pochodzących z badań genetycznych w połączeniu z tradycyjnymi danymi medycznymi. Spółki grupy świadczą konsulting technologiczny, usługi programistyczne oraz rozbudowane usługi wsparcia Klientów z różnych branż.

2.3. Zarząd

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu	Zachwieja Arkadiusz
Członek Zarządu	Acquasanta – Rassumowski Gianluca

2.4. Rada Nadzorcza

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

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

3. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

3.1. Skonsolidowany bilans GK Proacta SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	49 391 233,19	2 490 662,34
I. Wartości niematerialne i prawne	2 648 795,56	839 766,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 608 395,96	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40 399,60	839 766,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	44 439 121,60	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	44 439 121,60	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Należności długoterminowe	184 884,02	95 395,74
1. Środki trwałe	184 884,02	95 395,74
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	184 884,02	23 528,82
d) środki transportu		71 866,92
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 114 494,01	1 554 600,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 114 494,01	1 554 600,00
a) w jednostkach powiązanych	2 061 978,01	-
- udziały lub akcje	2 061 978,01	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 516,00	650 000,00
- udziały lub akcje	52 516,00	650 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	904 600,00
- udziały lub akcje		904 600,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 938,00	900,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 938,00	900,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	9 165 304,89	1 311 935,04
I. Zapasy	494 632,11	595 676,98
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	482 458,26	595 676,98
3. Produkty gotowe	-	
4. Towary	12 173,85	
5. Zaliczki na dostawy	-	
II. Należności krótkoterminowe	3 346 707,91	490 567,21
1. Należności od jednostek powiązanych	1 405 383,52	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 950,00	-
- do 12 miesięcy	2 950,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 402 433,52	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 941 324,39	490 567,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	969 093,91	318 231,71
- do 12 miesięcy	969 093,91	318 231,71
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	263 914,81	168 133,00
c) inne	708 315,67	4 202,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	432 522,40	219 962,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	432 522,40	219 962,04
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	427 522,40	219 962,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	427 522,40	219 962,04
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 891 442,47	5 728,81
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	58 556 538,08	3 802 597,38

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	52 164 925,86	3 766 790,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 147 947,00	3 935 665,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	2 769 134,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 633 691,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 987 675,66	- 2 752 300,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 764 479,77	- 185 707,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	113 840,65	
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 277 771,57	35 806,85
I. Rezerwy na zobowiązania	26 038,00	1 190,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 073,00	1 190,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 965,00	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	6 965,00	

3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 792 434,02	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 792 434,02	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	1 792 434,02	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 631 480,04	34 616,85
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	3 631 480,04	34 616,85
a) kredyty i pożyczki	611 261,39	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 656 069,24	8 229,86
- do 12 miesięcy	1 656 069,24	8 229,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	265 451,46	13 172,38
h) z tytułu wynagrodzeń	86 743,08	10 028,10
i) inne	1 011 954,87	3 186,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	827 819,51	-

1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	827 819,51	-
- długoterminowe	267 698,78	
- krótkoterminowe	560 120,73	
PASYWA RAZEM:	58 556 538,08	3 802 597,38

3.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Proacta SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 005 610,23	259 040,96	2 009 460,23	1 155 548,43
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 913 213,19	259 040,96	1 917 063,19	1 155 548,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	92 397,04		92 397,04	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	2 596 703,73	423 205,38	2 856 538,81	1 364 793,70
I. Amortyzacja	248 143,16	26 285,85	268 784,82	75 604,07
II. Zużycie materiałów i energii	21 162,77	2 531,12	26 254,86	41 831,35
III. Usługi obce	1 558 796,94	309 314,97	1 788 553,49	1 017 175,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	280 847,22	7 300,50	281 630,87	9 668,26
- podatek akcyzowy	-		-	
V. Wynagrodzenia	370 518,75	57 500,48	370 518,75	167 608,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 687,90	7 425,88	116 687,90	19 994,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	546,99	12 846,58	4 108,12	32 911,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 591 093,50	- 164 164,42	- 847 078,58	- 209 245,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	613 294,72	-	662 520,70	257,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-		18 261,25	
II. Dotacje	-			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			
IV. Inne przychody operacyjne	613 294,72		644 259,45	257,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 293,71	- 3 692,88	2 474,71	4 127,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			
III. Inne koszty operacyjne	1 293,71	- 3 692,88	2 474,71	4 127,35
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 907,51	- 160 471,54	- 187 032,59	- 213 114,68
G. Przychody finansowe	- 300,09	26 763,21	- 300,09	27 872,80
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	-	300,09	26 763,21	-	300,09	26 763,21
H.	Koszty finansowe		12 849,24	- 82,43		14 626,56	466,11
I.	Odsetki, w tym:		11 971,37			11 971,37	466,11
	- dla jednostek powiązanych		-			-	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-			-	
	- w jednostkach powiązanych		-			-	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-			-	
IV.	Inne		877,87	-	82,43		2 655,19
I.	Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych - jednostki zależne		562 520,53				562 520,53
J.	Wynik brutto (I+/-J)		- 554 762,35	- 133 625,90		- 764 479,77	- 185 707,99
K.	Podatek dochodowy						
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
M.	Wynik netto (K-L-M)		- 554 762,35	- 133 625,90		- 764 479,77	- 185 707,99

3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH GK PROACTA SA (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023	Od 01.07.2022	Od 01.01.2023	Od 01.01.2022
	do 30.09.2023	do 30.09.2022	do 30.09.2023	do 30.09.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-554 762,35	-133 625,90	-764 479,77	-185 707,99
II. Korekty razem	-249 610,23	-75 554,29	-156 324,39	-603 797,56
1. Amortyzacja	248 143,16	26 285,85	268 784,82	75 604,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 971,37		11 971,37	-1 109,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00		0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00		-48 026,03	
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-76 424,00	0,00	-332 654,00
7. Zmiana stanu należności	1 796 031,31	4 887,81	1 890 931,59	-286 724,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 202 972,93	-24 957,14	-876 036,88	-26 499,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 666 464,61	-5 346,81	-1 949 369,48	-32 413,31

10. Inne korekty	2 355 815,40		2 337 554,15	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-804 372,58	-209 180,19	-920 804,16	-789 505,55
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	79 674,80	68 441,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00		79 674,80	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 441,10
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	8 441,10
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				8 441,10
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				60 000,00
II. Wydatki	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00		5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 000,00	0,00	74 674,80	68 441,10
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 213 357,83	0,00	2 213 357,83	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00			
2. Kredyty i pożyczki	421 223,90		421 223,90	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	1 104 037,71	0,00	1 104 085,88	105 122,32
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				105 122,32
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 091 205,49		1 091 253,66	

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	11 971,37		11 971,37	
9. Inne wydatki finansowe	860,85		860,85	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 109 320,12	0,00	1 109 271,95	-105 122,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	299 947,54	-209 180,19	263 142,59	-826 186,77
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	127 574,86	429 142,23	164 379,81	1 046 148,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	427 522,40	219 962,04	427 522,40	219 962,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GK PROACTA SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 952 498,52	3 952 498,52
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 952 498,52	3 952 498,52
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 935 665,00	3 935 665,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	51 212 282,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	51 212 282,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	51 212 282,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	55 147 947,00	3 935 665,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 987 675,66	-2 752 300,77
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
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)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
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
6. Wynik netto	-764 479,77	-185 707,99
a) zysk netto		
b) strata netto	-764 479,77	-185 707,99
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52 164 925,86	3 766 790,53
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

4. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023

4.1. BILANS PROACTA SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	51 472 496,60	2 490 662,34
I. Wartości niematerialne i prawne	40 399,60	839 766,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40 399,60	839 766,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 361,00	95 395,74
1. Środki trwałe	13 361,00	95 395,74
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 361,00	23 528,82
d) środki transportu		71 866,92
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-

1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	51 414 798,00	1 554 600,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	51 414 798,00	1 554 600,00
a) w jednostkach powiązanych	51 362 282,00	-
- udziały lub akcje	51 212 282,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	150 000,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	52 516,00	650 000,00
- udziały lub akcje	52 516,00	650 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	904 600,00
- udziały lub akcje		904 600,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 938,00	900,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 938,00	900,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	1 878 633,20	1 311 935,04
I. Zapasy	482 458,26	595 676,98
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	482 458,26	595 676,98
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	938 530,77	490 567,21
1. Należności od jednostek powiązanych	898 969,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 950,00	-
- do 12 miesięcy	2 950,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	896 019,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	39 561,77	490 567,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 987,77	318 231,71
- do 12 miesięcy	5 987,77	318 231,71
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	33 574,00	168 133,00

c) inne		4 202,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	432 276,67	219 962,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	432 276,67	219 962,04
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	427 276,67	219 962,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	427 276,67	219 962,04
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 367,50	5 728,81
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	53 351 129,80	3 802 597,38

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	52 312 015,91	3 766 790,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 147 947,00	3 935 665,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	2 769 134,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	2 633 691,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 987 675,66	- 2 752 300,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 617 389,72	- 185 707,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 039 113,89	35 806,85
I. Rezerwy na zobowiązania	26 038,00	1 190,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 073,00	1 190,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 965,00	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	6 965,00	
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 013 075,89	34 616,85
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	1 013 075,89	34 616,85
a) kredyty i pożyczki	364,28	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 221,96	8 229,86
- do 12 miesięcy	8 221,96	8 229,86
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 303,14	13 172,38
h) z tytułu wynagrodzeń		10 028,10
i) inne	1 003 186,51	3 186,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	53 351 129,80	3 802 597,38

4.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PROACTA SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	-	259 040,96	3 850,00	1 155 548,43
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	259 040,96	3 850,00	1 155 548,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-			
B. Koszty działalności operacyjnej	405 872,94	423 205,38	665 708,02	1 364 793,70
I. Amortyzacja	7 054,16	26 285,85	27 695,82	75 604,07
II. Zużycie materiałów i energii	237,39	2 531,12	5 329,48	41 831,35
III. Usługi obce	126 142,94	309 314,97	355 899,49	1 017 175,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	271 891,46	7 300,50	272 675,11	9 668,26
- podatek akcyzowy	-			
V. Wynagrodzenia	-	57 500,48	-	167 608,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	7 425,88	-	19 994,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	546,99	12 846,58	4 108,12	32 911,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			

C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 405 872,94	- 164 164,42	- 661 858,02	- 209 245,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	579,64	-	49 805,62	257,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-		18 261,25	
II. Dotacje	-			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			
IV. Inne przychody operacyjne	579,64		31 544,37	257,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 293,71	- 3 692,88	2 474,71	4 127,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			
III. Inne koszty operacyjne	1 293,71	- 3 692,88	2 474,71	4 127,35
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 406 587,01	- 160 471,54	- 614 527,11	- 213 114,68
G. Przychody finansowe	-	26 763,21	-	27 872,80
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		26 763,21		26 763,21
H. Koszty finansowe	1 085,29	- 82,43	2 862,61	466,11
I. Odsetki, w tym:	1 068,27		1 068,27	466,11
- dla jednostek powiązanych	-			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-			
- w jednostkach powiązanych	-			
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-			
IV. Inne	17,02	- 82,43	1 794,34	
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 407 672,30	- 133 625,90	- 617 389,72	- 185 707,99
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 407 672,30	- 133 625,90	- 617 389,72	- 185 707,99

4.3. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH PROACTA SA (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-407 672,30	-133 625,90	-617 389,72	-185 707,99
II. Korekty razem	899 598,56	-75 554,29	992 884,40	-603 797,56
1. Amortyzacja	7 054,16	26 285,85	27 695,82	75 604,07

2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	672,33		672,33	-1 109,59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw			-48 026,03	
6.	Zmiana stanu zapasów		-76 424,00		-332 654,00
7.	Zmiana stanu należności	-22 240,59	4 887,81	72 659,69	-286 724,82
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	652 834,67	-24 957,14	979 770,72	-26 499,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	261 277,99	-5 346,81	-21 626,88	-32 413,31
10.	Inne korekty			-18 261,25	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	491 926,26	-209 180,19	375 494,68	-789 505,55
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	0,00	0,00	79 674,80	68 441,10
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			79 674,80	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	8 441,10
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	8 441,10
	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				8 441,10
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				60 000,00
II.	Wydatki	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne	150 000,00		150 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-150 000,00	0,00	-70 325,20	68 441,10
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00			
2.	Kredyty i pożyczki			0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	672,33	0,00	720,50	105 122,32
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				105 122,32
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Splaty kredytów i pożyczek			48,17	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	672,33		672,33	

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-672,33	0,00	-720,50	-105 122,32
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	341 253,93	-209 180,19	304 448,98	-826 186,77
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	86 022,74	429 142,23	122 827,69	1 046 148,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	427 276,67	219 962,04	427 276,67	219 962,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE PROACTA SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 952 498,52	3 952 498,52
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 952 498,52	3 952 498,52
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 935 665,00	3 935 665,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	51 212 282,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	51 212 282,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	51 212 282,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	55 147 947,00	3 935 665,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 987 675,66	-2 752 300,77

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
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)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
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
6. Wynik netto	-617 389,72	-185 707,99
a) zysk netto		
b) strata netto	-617 389,72	-185 707,99
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	52 312 015,91	3 766 790,53
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	52 312 015,91	3 766 790,53

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

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz na podstawie Uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia Polityki Rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Wyniki finansowe Emitenta w III kwartale 2023 roku w niniejszym raporcie okresowym prezentowane są jako wyniki finansowe jednostki.

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.

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.

Wartość firmy

Stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy przez okres jej ekonomicznej użyteczności, który wynosi 20 lat. Odpisów amortyzacyjnych wartości firmy dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

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.

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

Trzeci kwartał 2023 roku był dla Spółki okresem wyjątkowych prac związanych z realizacją kolejnych etapów zadań związanych z dążeniem do przejęcia, a następnie połączenia prawnego Emitenta wraz ze spółką przejmowaną zgodnie z postanowieniami listu intencyjnego z dnia 27 marca 2023r., o którym Emitent rozpoczął komunikację raportem bieżącym ESPI 5/2023 oraz w konsekwencji podjęcia uchwały podczas Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta w dniu 30 czerwca 2023r o 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 połączenia przejęcia oraz połączenia prawnego obu spółek Emitent raportem ESPI 19/2023 poinformował, iż w dniu 24 lipca 2023 roku zawarł umowy objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L emitowanych na podstawie Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2023 r., o czym Emitent informował raportem EBI 12/2023, a co było wynikiem Umowy inwestycyjnej ze współnikami Proacta Sp. z o.o., o której Emitent informował raportem nr ESPI 10/2023. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez emisję 102.424.564 akcji zwykłych na okaziciela serii L, które zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej. Akcje serii L zostały objęte przez łącznie 7 inwestorów po jednostkowej cenie emisyjnej akcji w wysokości 0,50 zł. Cena emisyjna akcji została opłacona poprzez wniesienie do Spółki wkładów niepieniężnych (aport) w postaci udziałów spółki PROACTA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, których wartość godziwa, zgodnie z wyceną wykonaną przez biegłego rewidenta na dzień 31 grudnia 2022 r., została ustalona na 52.151.000 zł.

Kolejno w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 19/2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż w dniach 27 oraz 28 lipca 2023 r. zawarł z łącznie 7 inwestorami Umowy przeniesienia wszystkich udziałów spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie na Emitenta w ramach wniesienia do Spółki wkładów niepieniężnych (aportu) przez inwestorów obejmujących akcje zwykłe na okaziciela serii L, emitowanych na podstawie Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, o której Emitent informował raportem EBI 12/2023, a co było wynikiem Umowy inwestycyjnej, o której Emitent informował raportem ESPI 10/2023. W ramach zawartych Umów przeniesienia udziałów Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, opłaconych zostało objęcie 102.424.564 akcji zwykłych na okaziciela serii L Emitenta. Tym samym 28 lipca 2023 r. Emitent zrealizował postanowienia listu intencyjnego z marca 2023 stając się bezpośrednio 98,2% udziałowcem spółki Proacta Sp. z oo., a pośrednio (biorąc pod uwagę udziały posiadane przez spółkę CDT2 Sp. z o.o., której Emitent był 100% udziałowcem) 100% udziałowcem spółki Proacta sp. z o. o. Własność 100% udziałów Emitenta w spółce Proacta Sp. z o.o. dokonała się w momencie rejestracji przez KRS połączenia Proacta S.A. ze spółką CDT2 Sp. z o.o., tj. z dniem 6 listopada 2023 roku.

Również w lipcu Emitent powziął i przekazał do publicznej wiadomości raportem EBI 15/2023 informacje o rejestracji przez Sąd zmian statutu w zakresie firmy, siedziby spółki oraz sposobu reprezentacji. Firma Emitenta brzmi Proacta S.A., siedzibą Emitenta jest Warszawa, do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

31 lipca 2023 roku Emitent raportem bieżącym EBI 16/2023 przekazał, iż w związku z wpisem w rejestrze przedsiębiorców KRS zmiany siedziby Spółki, nowy adres to ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa.

10 sierpnia 2023 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości raportem bieżącym EBI 17/2023 informacje podsumowującą subskrypcje akcji zwykłych na okaziciela serii L, zakończenie subskrypcji nastąpiło 24 lipca 2023 roku, w wyniku czego obejmujący objęli 102.424.564 akcji zwykłych serii L a kapitał akcyjny Emitenta został podniesiony o kwotę 51.212.282,00 PLN. Z tytułu kosztów Emisji akcji w tym podatku PCC Emitent poniósł koszt w wysokości 264.917,40 PLN

Zgodnie z zaplanowanym kalendarium 14 sierpnia 2023 roku Emitent przekazał raport okresowy za II kwartał.

Realizując kolejne etapy dążące do połączenia prawnego podmiotów Emitenta z Proacta sp. z o.o., 15 września Emitent, raportem ESPI 22/2023 przekazał do publicznej wiadomości, iż podpisał wraz z zarządem spółki zależnej CDT2 sp. z o.o. plan połączenia spółek. Plan połączenia ustalony został na podstawie art. 498, art. 499 oraz art. 516 § 1 i 6 Kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z przyjętym Planem Połączenia, połączenie spółek następuje poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego, natomiast Spółka Przejmująca zgodnie z przepisem art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wstąpi w dniu wpisania Połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Spółki Przejmującej we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Ponieważ całość udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej posiada Spółka Przejmująca, Połączenie następuje bez podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmian jej Statutu.

18 września 2023 roku raportem ESPI 23/2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację o otrzymaniu znaczącego zamówienia przez spółkę z grupy kapitałowej Proacta. Spółka zależna Emitenta Proacta Sp. z o.o. otrzymała zamówienie na opracowanie koncepcji systemu AI umożliwiającego wsparcie lekarzy w podejmowaniu decyzji diagnostycznych, tym samym przyczyniając się do poprawy jakości i skuteczności opieki zdrowotnej. Wartość zamówienia opiewa na 750.00,00 PLN netto, słownie: siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych.

Realizując dalsze etapy dążenia do połączenia spółek grupy kapitałowej 19 września 2023 r. Emitent przekazał pierwsze zawiadomienie o zamiarze połączenia Emitenta z CDT2 sp. z o.o. – spółka, w której Emitent posiada 100% udziałów.

We wrześniu, również, raportem EBI 20/2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż 21 września 2023 roku nastąpiła rejestracja przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii L, po rejestracji emisji kapitał zakładowego Spółki wynosi 55.147.947,00 PLN i dzieli się na 110.295.894 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN (pięćdziesiąt gorszy) każda. Tym samym nastąpiła rejestracja zmiany Statutu spółki wpisująca postanowienia emisji serii L.

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 jeden z podmiotów grupy kapitałowej Proacta, tj. przez Proacta Sp. z o.o. 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 Spółkę zależną umowy o podwykonawstwo spółka zależna Emitenta zapewni specjalistów branży IT w celu realizacji projektów informatycznych. Szacowana łączna wartość umowy zawartej przez Spółkę zależną w okresie jej trwania, tj. do dnia 21 czerwca 2026 roku wynosi 18.000.000,00 PLN netto, tj. średnio sześć milionów złotych rocznie. Spółka zależna Emitenta 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.

W związku z wpisem połączenia podmiotów, Emitent w sposób bezpośredni stał się właścicielem 100% udziałów spółki z grupy kapitałowej Emitenta – Proacta sp. z o.o., tym samym przystąpić mógł do realizacji kolejnego etapu łączenia Grupy Kapitałowej Proacta i dnia 10 listopada przekazać 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 jest jednym współnikiem. Plan połączenia został podpisany przez zarządy obu spółek, zgodnie z jego zapisami połączenie nastąpi poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą (Emitent) całego majątku Spółki Przejmowanej, tzw. połączenie przez przejęcie. W wyniku połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, natomiast Spółka Przejmująca, zgodnie z przepisem art. 494 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wstąpi 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 nastąpi bez podwyższenia Kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmian jej Statutu. Zamiar połączenia się Spółek wynika z realizacji postanowień listu intencyjnego z marca bieżącego roku podpisanego między spółkami oraz w związku z optymalizacją kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, uproszczenia metod zarządzania i obniżenia kosztów funkcjonowania spółek się łączących.

W związku z ograniczeniem dotychczasowej działalności operacyjnej Emitenta od początku 2023 roku na czas przeglądu opcji strategicznych, prowadzonych rozmów dotyczących określenia warunków współpracy operacyjnej i kapitałowej oraz przeprowadzania transakcji polegającej na przejęciu 100% udziałów w Proacta Sp. z o.o. przez Emitenta oraz prowadzeniu działań dążących do połączenia spółek z grupy kapitałowej Proacta, Emitent w III kwartale 2023 roku nie osiągnął przychodów. Niemniej jednak Grupa Kapitałowa Proacta osiągnęła w III kwartale 2023 roku 2.005.610,23 PLN przychodu ze sprzedaży (wzrost o 674% w porównaniu do przychodu Emitenta za III kwartał 2022 roku, gdzie przychód ten opiewał na poziomie 259.040,96 PLN). Jednakże zestawiając ze sobą poziom skumulowanych przychodów osiągniętych przez podlegającą konsolidacji, dopiero od trzeciego kwartału, Grupę Kapitałowa Proacta w pierwszych trzech kwartałach zaobserwować można zdecydowanie mniejszy wzrost przychodu w stosunku rok do roku, gdyż przychody GK Proacta wyniosły 2.009.460,23 PLN w trzech pierwszych kwartałach 2023 roku natomiast przychody Emitenta za pierwsze trzy kwartały 2022 roku wyniosły 1.155.548,43 PLN – tj. wzrost o 73% GK Proacta w stosunku to przychodu Emitenta za ten sam okres w 2022 roku.

Należy zwrócić uwagę, iż dane skonsolidowane GK Proacta zawierają wyniki podmiotu przejętego – Proacta sp. z o.o. zrealizowane począwszy od III kwartału 2023 roku, tj. od kiedy Emitent stał się większościowym udziałowcem spółki Proacta sp. z o.o.

Wyniki skonsolidowane pro-forma Grupy Kapitałowej Proacta za trzy kwartały 2023 roku, wskazują zdecydowanie większy wzrost rok do roku przychodów oraz wyników na poszczególnych poziomach rachunku zysków i strat. Na potrzeby rozpatrywanej sytuacji Zarząd Emitenta sporządził także rachunek zysków i strat pro-forma, tj. zasymulował skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Proacta tak jakby podmioty podlegały konsolidacji od początku 2023 roku, a nie począwszy od III kwartału (tabela poniżej). Analizując go zaobserwować można, iż w sytuacji konsolidacji wyniku od początku roku Grupa Kapitałowa Proacta osiągnęła przychody na poziomie 7.268.656,17 PLN w pierwszych trzech kwartałach 2023 roku co stanowi

wzrost o 529% w skali skumulowanych przychodów Emitenta za pierwsze trzy kwartały 2022 roku.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PRO FORMA GRUPY KAPITAŁOWEJ PROACTA (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wariant skrócony do pozycji w których nastąpiła zmiana, bez pozycji pustych oraz bez korekt konsolidacyjnych i bez uwzględnienia skutków odpisu wartości firmy.

Wyszczególnienie	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2023 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 005 610,23	5 263 045,94	7 268 656,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 913 213,19	4 183 610,40	6 096 823,59
II. Zmiana stanu produktów	92 397,04	1 079 435,54	1 171 832,58
B. Koszty działalności operacyjnej	2 596 703,73	5 650 711,20	8 247 414,93
I. Amortyzacja	248 143,16	975 142,97	1 223 286,13
II. Zużycie materiałów i energii	21 162,77	61 278,48	82 441,25
III. Usługi obce	1 558 796,94	3 748 146,10	5 306 943,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	280 847,22	16 850,65	297 697,87
V. Wynagrodzenia	370 518,75	705 637,95	1 076 156,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 687,90	140 093,92	256 781,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	546,99	3 561,13	4 108,12
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 591 093,50	- 387 665,26	- 978 758,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	613 294,72	786 155,10	1 399 449,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	18 261,25	18 261,25
IV. Inne przychody operacyjne	613 294,72	767 893,85	1 381 188,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 293,71	42 578,21	43 871,92
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	41 047,21	41 047,21
III. Inne koszty operacyjne	1 293,71	1 531,00	2 824,71
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 907,51	355 911,63	376 819,14
G. Przychody finansowe	- 300,09	300,09	-
V. Inne	- 300,09	300,09	-
H. Koszty finansowe	12 849,24	41 903,07	54 752,31
I. Odsetki, w tym:	11 971,37	37 448,25	49 419,62
IV. Inne	877,87	4 454,82	5 332,69
I. Wynik brutto (I+/-J)	7 758,18	314 308,65	322 066,83
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Wynik netto (K-L-M)	7 758,18	314 308,65	322 066,83

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii L Emitent obowiązany był uregulować podatek od czynności cywilnoprawnych w wysokości 264.917,40 PLN co bezpośrednio wpłynęło na negatywny (ujemny) wynik finansowy netto Emitenta za trzeci kwartał 2023 roku w wysokości 407.672,30 PLN. Wykluczając incydentalne zdarzenie jakim była zapłata podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z ograniczeniem dotychczasowej działalności operacyjnej, Emitentowi udało się w znaczącym stopniu obniżyć koszty działalności

operacyjnej w III kwartale 2023 roku tj. wynik netto (bez PCC) wyniósł - 142 754,9 PLN. Tym samym skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej Proacta za trzeci kwartał 2023 roku w związku z odprowadzonym PCC (264.917,40 PLN) oraz odpisem amortyzacyjnym wartości firmy jednostek podporządkowanych – zależnych (Proacta sp. z o.o.) w wysokości 562.520,53 PLN również jest ujemny. Jednak za ujemny wynik netto za III kwartał 2023 roku (-554.762,35 PLN) w całości odpowiedzialny jest konsolidacyjny odpis amortyzacyjny spółki Proacta sp. z o.o., bez którego wynik finansowy GK Proacta wynosiłby 7.758,18 PLN jak zaobserwować można w przedstawionej tabeli powyżej. Tym samym, wracając do zaprezentowanej tabeli Rachunku Zysku i Strat Grupy Kapitałowej Proacta, prezentującej wyniki w sytuacji konsolidacji od początku roku zaobserwować można, iż cała Grupa Kapitałowa Proacta osiągnęła dodatni skumulowany wynik finansowy netto za trzy kwartały 2023 roku na poziomie 322.066,83 PLN w porównaniu do wyniku Emitenta za trzy pierwsze kwartały 2022 roku na poziomie -185.707,99 PLN – co daje poprawę wyniku o 173%.

Objaśnienie wybranych pozycji bilansowych GK Proacta

Na wartość należności krótkoterminowych innych (1.402.433,52 PLN) składa się z należności od spółki CDT2 sp. z o.o. w kwocie 896.019,00 PLN za sprzedaż udziałów Dev4Play sp. z o.o., które to spółka zależna sprzedała do PlayWay S.A. w zamian za akcje ówczesnej spółki Codeaddict S.A., w zamian za które spółka CDT2 sp. z o.o. nabyła od spółki Formonar Investments Limited 1,8% udziałów Proacta sp. z o.o. – w związku z dokonaniem wpisu po dniu bilansowym przez Krajowy Rejestr Sądowy połączenia spółek Emitenta i CDT2 sp. z o.o. własność 1,8% udziałów Proacta sp. z o.o. weszła w skład majątku Emitenta a tym samym należność spółki CDT2 względem Emitenta przestanie być widoczna. Na pozostałą wartość należności krótkoterminowych składają się pożyczki dla podmiotu będącego częścią Grupy Kapitałowej Proacta – VE SPACE sp. z o.o. w wysokości 506.414,52 PLN.

Na wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych składają się wycena kontraktu Proacta sp. z o.o. z BFG (Bankowy Fundusz Gwarancyjny) zgodnie z KSR nr 3 o wartości 2.576.000,00 PLN, koszty B+R Proacta sp. z o.o. w wysokości 1.704.000,00 PLN, koszty ZCP Databion 277.800,00 PLN, wycena kontraktu z IS (kontrahent) według KSR nr3 224.500,00 PLN oraz 25 450,2 koszty podatku PCC Proacta S.A.

Na wartość zobowiązań długoterminowych innych (1.792.434,02 PLN) wpływa zobowiązanie Proacta sp. z o.o. wobec EO Networks zgodnie z porozumieniem w sprawie spłaty wydłużającym termin płatności zobowiązania – zgodnie z treścią porozumienia ostateczna data zapłaty w pełnej wysokości ma nastąpić do dnia 31 stycznia 2025 roku.

Na wartość zobowiązań krótkoterminowych innych składa się w głównej mierze 1.000.000,00 PLN wpłaty od inwestorów na poczet objęcia akcji serii M,

Na wartość innych przychodów operacyjnych w kwocie 613.294,72 PLN to przychód rozliczonej dotacji na aktywa trwałe z Unii Europejskiej dotyczący ZCP Databion.

Na wartość innych korekt na poziomie 2.355.815,40 PLN wpływają odpis amortyzacyjny wartości udziałów Proacta sp. z o.o. w wysokości 562.520,53 PLN oraz wartość zobowiązań wobec EO Networks w kwocie 1.792.434,02 PLN

Objaśnienie wybranych pozycji jednostkowego SF

Na należności krótkoterminowe inne w wysokości 896.019,00 PLN składa się należność CDT2 sp. z o.o. względem Proacta S.A. do dnia bilansowego jeszcze istniejąca, aczkolwiek od 6 listopada 2023 roku w związku z dokonaniem wpisu po dniu bilansowym przez Krajowy Rejestr Sądowy

połączenia spółek Emitenta i CDT2 sp. z o.o. należność została umorzona w związku z połączeniem i przeniesieniem własności 1,8% Proacta sp. z o.o. na Emitenta.

Zobowiązania krótkoterminowe inne w wysokości 1.013.075,89 PLN składają się z wpłat inwestorów na poczet pojęcia akcji serii M.

7. 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.

8. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

9. 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.

10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

CDT2 sp. z o.o.

Na dzień 30 września Emitent posiadał spółkę w 100% zależną tj. spółkę CDT2 sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, która nie podlegała konsolidacji na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości w związku z tym, iż została utworzona wyłącznie w celu uporządkowania struktury własnościowej Emitenta i zgodnie z założeniami Zarządu Emitenta istniała samodzielnie do 6 listopada 2023 roku.

Na dzień sporządzenia raportu spółka CDT2 sp. z o.o. została połączona prawnie jako podmiot przejęty ze spółką Proacta SA.

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 Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie, w sposób określony przepisem art. 516 par. 6 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego, bez zmiany statutu oraz bez uchwały zgromadzenia akcjonariuszy Spółki Przejmującej. Zgodnie z uchwałą zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 10 października 2023 r. (Rep. A 8063/2023). Na podstawie planu połączenia z dnia 15 września 2023 r. przyjętego przez Zarządy Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

Proacta sp. z o.o.

Emitent posiada spółkę zależną tj. spółkę Proacta sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie, która podlega konsolidacji. Sprawozdanie zawiera dane skonsolidowane spółek w okresach bieżących. Do konsolidacji wyników przyjęto dane narastająco od początku roku 2023 spółki Proacta SA oraz dane za trzeci kwartał spółki Proacta sp. z o. o.

Spółka oferuje własną bezpieczną platformę posiadającą moc obliczeniową, pozwalającą na szybkie przetwarzanie Big Data w obszarach medycznych. Platforma przetwarzania pozwala na: przyśpieszenie procesu analizy danych, wsparcie zespołu bio-informatyków, bezpieczną dystrybucję wyników analiz, rezygnację utrzymywania własnej lokalnej infrastruktury obliczeniowej oraz aplikacyjnej, łatwe użycie dodatkowych narzędzi informatycznych. Platforma Databion specjalizuje się w analizie danych medycznych, a w szczególności danych powstałych w wyniku procesów Sekwencjonowania Nowej Generacji (NGS), gromadzeniu, przetwarzaniu i analizie danych, pochodzących z badań genetycznych, w połączeniu z tradycyjnymi danymi medycznymi oraz ciągłym monitoringiem pacjenta. Dzięki zastosowaniu platformy obliczeniowej oraz wsparciu doświadczonego zespołu złożonego z bio-informatyków, devops-ów, inżynierów oprogramowania oraz biologów molekularnych jest w stanie w krótkim czasie opracować wyniki w dowolnej skali. Dzięki wykorzystaniu najnowszych technologii lekarze mogą podejmować bardziej trafne decyzje w precyzyjnej diagnostyce i doborze spersonalizowanej terapii w leczeniu pacjenta. Platforma Databion umożliwia gromadzenie, przetwarzanie i analizę danych, pochodzących z badań genetycznych, w połączeniu z tradycyjnymi danymi medycznymi oraz ciągłym monitoringiem pacjenta.

Emitent rozpoczął sprawowanie kontroli nad spółką zależną z dniem objęcia dodatkowych 98,2% udziałów spółki tj. 28 lipca 2023 roku. Od dnia 28 lipca 2023 roku Emitent posiadał bezpośrednio i pośrednio poprzez podmiot CDT2 sp. z o.o. 100% udziałów Proacta sp. z o. o.

Dane spółki:

Proacta sp. z o.o.:

NIP: 5242628437

KRS: 0000950438

REGON: 141190178

Struktura udziałowców:

- Proacta SA – 100% (na dzień publikacji raportu)

Metoda konsolidacji pełnej.

VE Space sp. z o.o. – spółka zależna Proacta sp. z o.o.

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 28 lipca 2023 roku Emitent posiada pośrednio 100% udziałów VeSpace sp. z o. o.

Dane spółki:

VE Space sp. z o.o.

NIP: 5272971565

KRS: 0000922079

REGON: 520004188

Struktura udziałowców

- Proacta Sp. z o.o. – 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 sp. z o.o.

Spółka celowa, została przygotowana w celu wniesienia do niej zorganizowanej części przedsiębiorstwa DataBion. W związku z przejściem Proacta sp. z o.o., przez Proacta SA i zmianą koncepcji struktury grupy proces został wstrzymany.

Od dnia 28 lipca 2023 roku Emitent posiada pośrednio 100% udziałów DataBion sp. z o. o.

Dane spółki:
 Databion sp. z o.o.
 NIP: 5272761371
 KRS: 0000604609
 REGON: 36382314

Struktura udziałowców
 - Proacta Sp. z o. o. – 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.

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

Emitent posiadał spółkę w 100% zależną tj. spółkę CDT2 sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, która nie podlega konsolidacji na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości w związku z tym, iż została utworzona wyłącznie w celu uporządkowania struktury własnościowej Emitenta i zgodnie z założeniami Zarządu Emitenta istniała samodzielnie do 6 listopada 2023 roku. Zarząd Emitenta nie sprawował długoterminowej kontroli nad spółką CDT2.

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 par. 1 pkt. 1 KSH, tj. w drodze przejścia spółki CDT2 poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą Proacta S.A. z siedzibą w Warszawie, w sposób określony przepisem art. 516 par. 6 KSH, tj. bez podwyższenia kapitału zakładowego, bez zmiany statutu oraz bez uchwały zgromadzenia akcjonariuszy Spółki Przejmującej. Zgodnie z uchwałą zgromadzenia wspólników Spółki Przejmowanej z dnia 10 października 2023 r. (Rep. A 8063/2023). Na podstawie planu połączenia z dnia 15 września 2023 r. przyjętego przez Zarządy Spółki Przejmującej oraz Spółki Przejmowanej.

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.

12. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

CDT2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	0 PLN	0 PLN
Zysk netto	- 681,58 PLN	0 PLN
Bilans	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitał własny	5000,00 PLN	0 PLN

Aktywa razem	903 287,42 PLN*	0 PLN
--------------	-----------------	-------

- Na wartość aktywów CDT2 sp. z o.o. składają się nabyte udziały spółki Proacta sp. z o.o. (inwestycje długoterminowe) za łączną kwotę 895 644,00 zł oraz środki pieniężne w wysokości 7 643,42 zł, co odpowiada wartości pasywów tj. 898 969,00,00 zł (zobowiązania krótkoterminowe) oraz 5 000,00 zł (kapitał własny) oraz - 681,58 zł (wynik). Szczegółowe działania podejmowane ze spółką CDT2 sp. z o.o. zostały opisane w pkt. III jako komentarz Zarządu.

VE SPACE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	0 PLN	100.800,00 PLN
Zysk netto	- 120.184,56 PLN	- 71.412,72 PLN
Bilans	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitał własny	758.048,01 PLN	1.702.907,45 PLN
Aktywa razem	1.334.007,03 PLN	2.154.312,29 PLN

DATABION spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	0 PLN	0 PLN
Zysk netto	-210,00 PLN	-284,00 PLN
Bilans	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitał własny	25.852,96 PLN	26.443,16 PLN
Aktywa razem	27.778,76 PLN	28.122,96 PLN

13. 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	6 049 516	5,48%	5,48%
Pozostali	11 000 390	9,97%	9,97%
RAZEM	110 295 894*	100,00%	100,00%

Źródło Emitent

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

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

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Emitent nie zatrudnia żadnej osoby na umowę o pracę. W Grupie Kapitałowej Poracta zatrudnionych jest 13 osób na umowę 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 14.11.2023

Arkadiusz Zachwieja – Prezes Zarządu

Gianluca Acquasanta-Rassumowski-Członek Zarządu