

**JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY**  
**INFRA S.A.**  
**za IV KWARTAŁ 2023 ROKU**



Opole, 14 Lutego 2023 r.

## 1. PISMO PREZESA ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

W imieniu Spółki INFRA S.A. przedstawiam niniejszy raport za IV kwartał 2023 roku, podsumowujący osiągnięcia Emitenta w okresie od 01.10.2023r do 31.12.2023r.

Głównym źródłem przychodów w raportowanym okresie była sprzedaż aplikacji własnych. Spółka osiągnęła przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. na poziomie 608 954,05 zł. W IV kwartale 2023 r. tj. w okresie 01.10.2023r. do 31.12.2023r. przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów wyniosły 330 000,00 zł.

Działania Spółki przełożyły się na osiągnięcie zysku netto narastająco za okres dwunastu miesięcy 60 239,74 zł.

W raportowanym okresie działania Spółki skoncentrowały się na sporządzeniu inwentaryzacji posiadanych technologii oraz wiedzy fachowej, opracowaniu strategii i określeniu najbardziej rokujących ścieżek rozwoju dla Spółki. Zarząd prowadzi także intensywne rozmowy z potencjalnymi inwestorami oraz innymi podmiotami, poszukując szerszej koalicji przy realizacji przyszłych projektów. Na podstawie toczonych rozmów, Spółka planuje poszerzyć rynki zbytu dla swoich produktów o rynki zagraniczne. Rozmowy z potencjalnymi partnerami pozwalają sądzić, że planowane nowe projekty będą konkurencyjne także na rynkach zagranicznych. Spółka prowadzi także rozmowy z partnerami, na temat wdrożenia swoich rozwiązań w branżach do tej pory pozostających poza kręgiem zainteresowania Spółki. W tym celu Spółka pozyskuje partnerów technologicznych dla których wiedza i technologie, którymi dysponuje Spółka, byłyby niezbędne.

Spółka prowadzi także zaawansowane rozmowy z partnerami na temat zacieśnienia współpracy oraz otwarcia zupełnie nowych kierunków rozwoju, ściśle związanych z nowoczesnymi technologiami. Spółka aktywnie poszukuje nowych dziedzin i kierunków rozwoju, gdzie jej wiedza i technologie informatyczne mogłyby być wykorzystane

Spółka planuje ogłosić nowe projekty realizowane przez Spółkę na koniec I kwartału lub początek II kwartału 2024 roku.

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

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

Z poważaniem,

*Piotr Wołosewicz*

*Prezes Zarządu*

## Spis treści

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

## 2. PODSTAWOWE INFORMACJE

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

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

### *Podstawowe dane o Emitencie*

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

*Źródło: Emitent*

### 3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

#### Bilans Emitenta

A.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2022 r. (w zł)
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 367,00</b>	<b>2 367,00</b>
<b>I.</b>	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	1. Środki trwałe	0,00	0,00
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>I.</b>	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 367,00	2 367,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 367,00	2 367,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 604 489,60</b>	<b>1 571 528,26</b>
<b>I.</b>	Zapasy	1 178 059,62	1 498 059,62
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	951 124,21	1 271 124,21
	3. Produkty gotowe	226 935,41	226 935,41
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II.</b>	Należności krótkoterminowe	373 746,94	69 799,16
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	373 746,94	69 799,16
<b>III.</b>	Inwestycje krótkoterminowe	45 246,60	433,03
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 246,60	433,03
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>I.</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 436,44	3 236,45
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 606 856,60</b>	<b>1 573 895,26</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 165 523,85</b>	<b>1 105 284,11</b>
I.	Kapitał podstawowy	187 500,00	187 500,00
II.	Należne wkłady na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III.	Udziały(akcje) własne	0,00	0,00
I.	Kapitał zapasowy	917 784,11	888 004,38
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk(strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII.	Zysk(strata) netto	60 239,74	29 779,73
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>441 332,75</b>	<b>468 611,15</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 145,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 145,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	441 332,75	466 466,15
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	441 332,75	466 466,15
	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 606 856,60</b>	<b>1 573 895,26</b>

Źródło: Emitent

## Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	Za okres od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.	Narastająco za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>30 000,00</b>	<b>116 894,74</b>	<b>311 929,05</b>	<b>426 693,96</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	330 000,00	116 894,74	608 954,05	438 858,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-12 164,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	2 975,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 316,78</b>	<b>113 940,58</b>	<b>232 614,38</b>	<b>355 622,76</b>
I. Amortyzacja	0,00	12 047,85	3 279,98	12 396,63
II. Zużycie materiałów i energii	44,00	6 501,94	9 294,01	7 837,14
III. Usługi obce	6 316,78	21 595,86	61 836,59	93 971,00
IV. Podatki i opłaty	6 899,00	2 834,71	6 920,00	2 855,71
V. Wynagrodzenia	0,00	55 470,00	112 456,93	182 518,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	11 639,23	22 008,95	35 977,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 850,99	16 817,92	20 066,52
VIII. Wartość sprzedanych finansowych towarów i materiałów	0,00	0,00	2 499,07	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>23 683,22</b>	<b>2 954,16</b>	<b>79 314,67</b>	<b>71 071,20</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,46</b>	<b>1 973,93</b>	<b>1,99</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,46	1 973,93	1,99
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,42</b>	<b>9 404,21</b>	<b>8 030,32</b>	<b>9 788,39</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,42	9 404,21	8 030,32	9 788,39
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>23 682,80</b>	<b>-6 449,59</b>	<b>73 258,28</b>	<b>61 284,80</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>615 58</b>	<b>4 534,70</b>	<b>12 015,54</b>	<b>25 161,07</b>

I. Odsetki	615,58	4 534,70	12 015,54	24 903,02
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	20,60	129,63	51,17	258,05
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>23 682,80</b>	<b>-10 984,29</b>	<b>61 242,74</b>	<b>36 123,73</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 003,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 003,00</b>	<b>6 344,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>22 679,80</b>	<b>-10 984,29</b>	<b>60 239,74</b>	<b>29 779,73</b>

Źródło: Emitent

### Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	Za okres od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk (strata) netto	22 679,80	-1 658,76	60 239,74	29 779,73
II.	Korekty razem	-130 581,58	10 959,04	-92 715,32	72 361,61
1.	Amortyzacja	0,00	12 047,85	3 279,98	12 396,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 047,96	4 405,07	12 015,54	24 903,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-300 000,00	12 164,13	-320 000,00	12 164,13
7.	Zmiana stanu należności	56 915,36	-44 087,38	303 957,78	246 230,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	104 255,11	29 046,33	-87 758,63	-222 684,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 199,99	-2 616,96	-4 199,99	-648,44
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>107 901,78</b>	<b>9 300,28</b>	<b>32 475,58</b>	<b>102 141,34</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00



3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	<b>0,00</b>	<b>12 047,85</b>	<b>3 279,98</b>	<b>12 396,63</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	12 047,85	3 279,98	12 396,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>0,00</b>	<b>-12 047,85</b>	<b>-3 279,98</b>	<b>-12 396,63</b>
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	165 000,00	7 319,39	165 000,00	7 319,39
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	165 000,00	7 319,39	165 000,00	7 319,39
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	12 284,65	4 405,07	84 430,87	104 933,55
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	8 236,69	0,00	72 415,33	80 030,53
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	4 047,96	4 405,07	12 015,54	24 903,02
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>152 715,35</b>	<b>2 914,32</b>	<b>80 569,13</b>	<b>-97 614,16</b>
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	<b>44 813,57</b>	<b>166,75</b>	<b>44 813,57</b>	<b>166,75</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	<b>44 813,57</b>	<b>166,75</b>	<b>44 813,57</b>	<b>166,75</b>
F.	Środki pieniężne na początek okresu	<b>433,03</b>	<b>266,28</b>	<b>433,03</b>	<b>266,28</b>
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	<b>45 246,60</b>	<b>433,03</b>	<b>45 246,60</b>	<b>433,03</b>

Źródło: Emitent

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		Za okres od 01.10.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	Za okres od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	Narastające za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 105 284,11	1 075 504,38	1 105 284,11	1 075 504,38
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 105 284,11	1 075 504,38	1 105 284,11	1 075 504,38
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 165 523,85	1 105 284,11	1 165 523,85	1 105 284,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 165 523,85	1 105 284,11	1 165 523,85	1 105 284,11

Źródło: Emitent

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

##### Polityka rachunkowości

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

1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc.
3. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Spółki pod adresem: ul. Głogowska 35, 45-315 Opole.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości.
5. Jeżeli Spółka zostanie zobligowana w myśl ustawy o rachunkowości do wykonania rachunku przepływów pieniężnych, to Spółka sporządzi go według metody pośredniej.
6. Ustala się trzycifrowy symbol kont syntetycznych (wykaz kont syntetycznych stanowi załącznik nr 2 do niniejszej „Polityki rachunkowości”). Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk stosowanych kont syntetycznych (załącznik nr 2) powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
7. Konta ksiąg pomocniczych, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzi się w miarę potrzeb.
8. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w technice komputerowej, korzystając z oprogramowania pn. Zintegrowany System Informatyczny INFRA, opisanego w załączniku nr 3 do niniejszej „Polityki rachunkowości”.
9. Opis stosowanych przez spółkę metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ewidencji zdarzeń i operacji gospodarczych zawiera załącznik nr 1 do niniejszej „Polityki rachunkowości”.
10. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, podpisanego przez kierownika jednostki (członka zarządu).

11. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy.
12. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
13. Niniejsza „Polityka rachunkowości” weszła w życie od 01 stycznia 2011 roku.

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

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

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

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

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

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

W raportowanym okresie w Spółce nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze. Jednocześnie należy podkreślić, iż w raportowanym okresie Spółka skoncentrowała się na określeniu swoich możliwości i skonfrontowaniu ich z planowanym kierunkiem rozwoju. Spółka planuje ogłosić nowe projekty oraz kierunki rozwoju pod koniec I kwartału lub na początku II kwartału 2024 roku.

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

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Narastające	Narastające
	od 01.10.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	od 01.10.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)	za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. (w zł)	za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. (w zł)
<b>Aplikacje własne</b>	330 000,00	32 232,90	451 439,50	112 769,60
<b>Usługi nadzoru autorskiego</b>	0,00	13 225,22	45 694,82	56 118,25
<b>Umowy o konserwację i stały nadzór autorski</b>	0,00	41 987,27	109 819,73	138 661,37
<b>Pozostałe usługi</b>	0,00	750,00	2 000,00	2 250,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	<b>330 000,00</b>	<b>88 195,39</b>	<b>608 954,05</b>	<b>309 799,22</b>

*Źródło: Emitent*

Głównym źródłem przychodów w raportowanym okresie były sprzedaż aplikacji własnych. Spółka osiągnęła przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. na poziomie 608 954,05 zł. W IV kwartale 2023 r. tj. w okresie 01.10.2023r. do 31.12.2023r. przychody z tytułu sprzedaży produktów i towarów wyniosły 330 000,00 zł.

Działania Spółki przełożyły się na osiągnięcie zysku netto narastająco za okres dwunastu miesięcy 60 239,74 zł.

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2023 rok.

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

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

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

W raportowanym okresie Spółka nie prowadziła działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## 9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

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

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

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

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

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

\* według stanu wiedzy Emitenta

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

## 12. ISTOTNE WYDARZENIA W IV KWARTALE 2023 ROKU.

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

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

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