

Raport okresowy (roczny) EBI nr 7/2024

Temat:

Raport roczny BizTech Konsulting S.A. za 2023 rok.

Treść:

Zarząd BizTech Konsulting S.A. z siedzibą w Warszawie przekazuje w załączeniu raport roczny BizTech Konsulting S.A. za 2023 rok.

Podstawa prawna:

§5 ust.1 pkt 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO

Osoby reprezentujące Spółkę:

Sławomir Chabros – Prezes Zarządu

RAPORT
roczny za 2023 rok
BizTech Konsulting S.A.

BIZTECH[®]
K O N S U L T I N G

Autoryzowany Doradca



Warszawa, 29 maja 2024 r.

SPIS TREŚCI

I.	LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY BIZTECH KONSULTING S.A.	3
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
III.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK	6
IV.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BIZTECH KONSULTING S.A.....	37
V.	SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	48
VI.	OŚWIADCZENIA	57
VII.	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK	58
VIII.	WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY.....	58
IX.	WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	58
X.	DANE TELEADRESOWE	58

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY BIZTECH KONSULTING S.A.

Warszawa, 29.05.2024 r.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy

Na wstępie chciałbym serdecznie podziękować za okazane nam zaufanie i zainteresowanie naszą Spółką. Wierzymy, że spełnimy Państwa oczekiwania i będą Państwo zadowoleni ze współpracy z nami.

W 2023 roku Spółka BizTech Konsulting S.A. osiągnęła rekordowe przychody na poziomie 17.640,9 tys. zł, co oznacza wzrost o 6,7% rdr. Zysk netto wyniósł 124,1 tys. zł. Zobowiązania spadły o 25,7% do poziomu 4.451,2 tys. zł, a kapitał własny wzrósł o 3,2% do poziomu 4.017,5 tys. zł. Główny wpływ na wynik Spółki miały następujące czynniki zewnętrzne i wewnętrzne:

- niepewna sytuacja spowodowana wojną w Ukrainie i duża inflacja;
- słabszy popytu na dobra inwestycyjne, a co za tym idzie, na informatykę;
- wzrost płac i brak kadry informatycznej;
- zaostrzenie się konkurencji na rynku krajowym;
- pozyskanie nowych odbiorców na usługi Spółki, szczególnie na usługi szkoleniowe;
- wprowadzenie oferty usług w zakresie bezpieczeństwa.

W 2023 roku Spółka realizowała działania prosprzedażowe rozwiązań związanych z szeroko pojętym bezpieczeństwem IT, edukacją (kursy i egzaminy) i wsparciem IT oraz innych produktów i usług oferowanych przez Spółkę. Dział Edukacji kontynuował projekty szkoleniowe, związanych z kasami samoobsługowymi dla 4 ogólnopolskich sieci handlowych. Kontynuowano sprzedaż szkoleń i konsultacji w formule on-line oraz stacjonarnej, realizowano sesje egzaminacyjne CFA, językowe. Spółka będzie opierała swój rozwój na dążeniu do utrzymywania i zdobywania nowych kompetencji (szkolenia, egzaminy) zarówno w obszarze certyfikacji technicznych, jak i handlowych. Kontynuowano wieloletnie kontrakty na outsourcing IT, Helpdesk oraz serwis bankomatów. W obszarze całego Outsourcingu zanotowano wzrost zatrudnienia o 28% względem końca II kwartału. Prowadzona jest rekrutacja i zatrudniani są pracownicy do kontraktu w ramach obsługi stałego Klienta z branży ubezpieczeniowej oraz zwiększany jest zakres dotychczasowej współpracy. W listopadzie odbyło się bezpłatne webinarium pt. „Bezpieczeństwo tożsamości i utrzymania danych na platformie Microsoft 365”, nawiązujące tematyką do rozwiązań firmy ManageEngine, której Gold Partnerem jest BizTech Konsulting. W zakresie prac programistycznych została wykonana implementacja nowego graficznego interfejsu

Raport roczny za 2023 rok

użytkownika dla aplikacji RedTrain oraz modyfikacje aplikacji Black Cargo. Pracowano również nad rozwojem aplikacji BlueSZOP pod kątem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) oraz aplikacji do monitorowania czasu pracy celem rozliczania dodatków do pracy zdalnej.

Zarząd szacuje, że w 2024 roku nastąpi pewna poprawa na rynku, na którym działa Spółka. Ten stan determinują głównie dwa czynniki: spadająca inflacja i lekki wzrost PKB, które spowodują wzrost nakładów inwestycyjnych w sektorze prywatnym i publicznym. Szansą na poprawę tego stanu będzie zwiększenie wydatków środków unijnych w ramach KPO. Spółka zamierza w bieżącym roku rozwijać usługi projektowo-programistyczne, realizować sprzedaż własnych produktów i pozyskiwać nowych klientów, partnerów do współpracy, rozwijać współpracę z dostawcami egzaminów oraz rozszerzać usługi outsourcingu, kontynuować sprzedaż rozwiązań Kemp do optymalizacji obciążenia zasobów, kontynuować sprzedaż produktu Acunetix, dostarczać rozwiązania Holm Security, prowadzić sprzedaż rozwiązań firmy Broadcom, Sealpath i Bitdefender, rozwijając aplikację RedTrain. Spółka będzie opierała swój rozwój na dążeniu do utrzymywania i zdobywania nowych kompetencji (szkolenia, egzaminy) zarówno w obszarze certyfikacji technicznych, jak i handlowych.

Zapraszamy do zapoznania się z raportem rocznym z działalności Spółki BizTech Konsulting S.A. w 2023 roku. Polecamy także odwiedzanie naszej strony internetowej www.biztech.pl, na której znajdują się aktualne informacje o BizTech Konsulting S.A.

Prezes Zarządu
Sławomir Chabros

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniżej zaprezentowano jednostkowe wybrane dane finansowe Biztech Konsulting S.A. za rok 2023 roku oraz dane porównawcze za 2022 rok.

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EURO	
	2023	2022	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży	17 640 873	16 527 321	3 895 608	3 525 227
Koszty działalności operacyjnej	17 196 744	16 090 030	3 797 532	3 431 954
Zysk ze sprzedaży	444 128	437 291	98 076	93 273
Zysk z działalności operacyjnej	439 180	443 778	96 983	94 656
zysk brutto	211 886	284 414	46 790	60 665
Zysk netto	124 145	226 294	27 415	48 268
Amortyzacja	286 818	349 305	63 338	74 506
Aktywa trwale	1 433 215	1 630 033	329 626	347 562
Aktywa obrotowe	7 035 510	8 249 813	1 618 103	1 759 059
Aktywa razem	8 468 724	9 879 846	1 947 729	2 106 622
Kapitał własny	4 017 535	3 893 390	923 996	830 165
Zobowiązanie krótkoterminowe	4 171 435	5 479 207	959 392	1 168 299
Zobowiązanie długoterminowe	279 754	507 248	64 341	108 158
Razem zobowiązania	4 451 189	5 986 456	1 023 733	1 276 457
Pasywa razem	8 468 724	9 879 846	1 947 729	2 106 622
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	-201 081	980 141	-44 404	209 061
Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	-90 000	-73 400	-19 875	-15 656
Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	322 622	-876 570	71 244	-186 970
Przepływy pieniężne netto	31 540	30 171	6 965	6 435

Zastosowane kursy euro:	2023	2022
Rachunek zysków i strat oraz cash flow	4,5284	4,6883
Bilans	4,3480	4,6899

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

BizTech Konsulting Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 08.04.2004r.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000205063

Numer statystyczny REGON : 015707446

Numer NIP : 5262756894

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Mołdawska 9

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony w statucie Spółki.

Przedmiotem działalności Spółki jest :

- sprzedaż towarów,
- sprzedaż usług informatycznych, outsourcing, rozwiązania biznesowe,
- sprzedaż usług bezpieczeństwa informacji,
- sprzedaż usług szkoleniowych.

SKŁAD ZARZĄDU :

Na dzień 31.12.2023r.

Prezes Zarządu – Sławomir Chabros

Wiceprezes Zarządu – Urszula Krajewska

Wiceprezes Zarządu – Piotr Sosiński

SKŁAD RADY NADZORCZEJ :

1. Jan Madey
2. Jan Zabrodzki
3. Żaneta Anna Govenlock
4. Piotr Jacek Govenlock
5. Krzysztof Imielowski

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy BizTech Konsulting według odpisu z Rejestru Przedsiębiorców wynosi: 2.533.333,30 PLN i dzieli się na 25.333.330 akcji zwykłych na okaziciela serii A-H o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

21 sierpnia 2017 r. Spółka BizTech Konsulting zadebiutowała na parkiecie rynku NewConnect.

Struktura akcjonariatu :

1. Sławomir Chabros -39,32%
2. Pozostali – 60,68%

2. ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku przy założeniu dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć

Raport roczny za 2023 rok

przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW(W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.**Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną stosowną uchwałą Zarządu Spółki , wprowadzającej z dniem 22.04.2004r.:

- zakładowe zasady rachunkowości
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont ,
- system przetwarzania danych oraz ochrony danych i ich zbiorów,

Sprawozdanie finansowe zawiera :

- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

Zakładowe zasady , metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w sposób następujący:

Nakłady na prace rozwojowe:

nakłady dotyczące prac rozwojowych, po spełnieniu określonych warunków, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych i rozliczane są w koszty za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:

wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania, według cen nabycia (zakupu) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu stałej utraty ich wartości.

Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, powiększoną, w przypadku importu o obciążenia publiczno-prawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku i wyładunku, składowania i kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny) jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji – powodujące podwyższenie wartości użytkowej danego środka trwałego w stosunku do jego wartości posiadanej w momencie oddania do użytkowania. Wartość początkową środka trwałego zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania i upływu czasu.

Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń danego środka trwałego z jego wartością początkową lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidzianej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego ustala się metodę i stawkę odpisów umorzeniowych.

Umorzeń (amortyzacji) środków trwałych o niskiej wartości początkowej (nie przekraczającej 3.500 złotych) dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych.

Raport roczny za 2023 rok

Dla samochodów użytkowanych na podstawie umów przyjmuje się zasadę amortyzacji proporcjonalną na 60 miesięcy. Podstawą amortyzacji jest w tym przypadku wartość przedmiotu z dnia zawarcia umowy pomniejszona o wartość rezydualną.

Należności i udzielone pożyczki:

wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności i udzielone pożyczki, na dzień powstania, wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności (w tym udzielone pożyczki) po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty obcej, przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe od należności, wyrażanych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach posiadania należności przeterminowanych lub przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności – w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja.

Zobowiązania:

wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem tych zobowiązań których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej oraz długoterminowych zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek, które wycenia się wg skorygowanej ceny nabycia.

Kapitały własne:

wycenia się, na dzień bilansowy, w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS.

Udziały w jednostkach podporządkowanych:

Zgodnie z art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości jednostka dominująca nie sporządza konsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na nieistotności danych jednostki zależnej dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego oraz ze względu na spełnienie zapisów art.56.1 ustawy o rachunkowości gdyż łączne dane jednostki dominującej oraz wszystkich jednostek zależnych każdego szczebla, spełniają co najmniej dwa warunki.

Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe aktywa finansowe):

wycenia się, na dzień bilansowy, według ceny (wartości rynkowej) albo według ceny nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób wartości godziwej.

Środki pieniężne w walutach obcych:

wycenia się, na dzień bilansowy, po kursie ustalonym na ten dzień przez NBP. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Projekty długoterminowe:

Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można określić w sposób wiarygodny zgodnie z art. 34a ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Koszty realizacji niezakończonych usług odnosi się na konto 641.

Saldo konta 641 wykazuje się w aktywach bilansu w pozycji IV krótkoterminowe rozliczenia okresowe.

Rozliczeń międzyokresowych kosztów:

spółka dokonuje w następujący sposób:

- czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
- biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:

-ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez dostawców (wykonawców) których kwotę można oszacować w wiarygodny sposób,

-z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec osób nieznanymi których kwotę można oszacować pomimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana w szczególności

Raport roczny za 2023 rok

z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki są dokonywane stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

obejmują w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych od odbiorców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych
- b) otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub prac rozwojowych (środki otrzymane z dotacji)
- c) ujemną wartość firmy.

Wyrażone w walutach obcych pozycje pasywów wyceniono po kursie średnim Ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski Rachunek zysków i strat został sporządzony metodą porównawczą.

Na wynik finansowy netto składa się:

- a) wynik działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- b) wynik z operacji finansowych,
- c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i ewentualnych płatności z nim związanych – wynikających z obowiązujących przepisów.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	8 468 724,29	9 879 845,76
A. Aktywa trwałe	1 433 214,54	1 630 032,96
I. Wartości niematerialne i prawne	1 227 529,50	1 356 330,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	154 053,57	182 052,33
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 073 475,93	1 174 277,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	199 785,04	267 802,72
1. Środki trwałe	199 785,04	267 802,72
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	133 344,20	142 561,88
D. środki transportu	20 492,90	50 492,90
E. inne środki trwałe	45 947,94	74 747,94
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 900,00	5 900,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 900,00	5 900,00
A. w jednostkach powiązanych	5 900,00	5 900,00
1. – udziały lub akcje	5 900,00	5 900,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 035 509,75	8 249 812,80
I. Zapasy	1 142 929,28	1 884 235,86
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	1 142 929,28	1 884 235,86
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 820 081,27	5 568 165,75
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 820 081,27	5 568 165,75
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 096 202,72	4 842 009,99

Raport roczny za 2023 rok

1. – do 12 miesięcy	4 096 202,72	4 842 009,99
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	36 151,00
C. inne	723 878,55	690 004,76
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	68 429,94	36 889,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 429,94	36 889,59
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68 429,94	36 889,59
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 903,17	31 433,02
2. – inne środki pieniężne	65 526,77	5 456,57
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 004 069,26	760 521,60
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Raport roczny za 2023 rok

Pasywa razem	8 468 724,29	9 879 845,76
A. Kapitał (fundusz) własny	4 017 535,26	3 893 390,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 533 333,30	2 533 333,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 360 056,96	1 133 762,62
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	124 145,00	226 294,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 451 189,03	5 986 455,50
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
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	279 754,37	507 248,41
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	279 754,37	507 248,41
A. kredyty i pożyczki	279 754,37	466 088,41
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	41 160,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 171 434,66	5 479 207,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Raport roczny za 2023 rok

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 171 434,66	5 479 207,09
A. kredyty i pożyczki	2 051 640,66	1 301 790,14
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 343 351,99	3 582 049,01
1. – do 12 miesięcy	1 343 351,99	3 582 049,01
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	776 319,32	595 367,94
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	122,69	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 640 872,52	16 527 320,71
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 781 481,09	12 314 216,97
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 859 391,43	4 213 103,74
B. Koszty działalności operacyjnej	17 196 744,42	16 090 029,71
I. Amortyzacja	286 818,42	349 305,48
II. Zużycie materiałów i energii	219 734,12	146 810,56
III. Usługi obce	6 585 322,78	6 196 238,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 484,24	27 530,85
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 555 698,27	4 910 191,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	806 316,01	816 225,95
1. – emerytalne	341 969,91	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	174 917,37	189 432,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 551 453,21	3 454 294,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	444 128,10	437 291,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 480,60	20 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 000,00	20 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	480,60	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 428,76	13 513,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	15 428,76	13 513,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	439 179,94	443 777,60
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00

Raport roczny za 2023 rok

A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	227 293,94	159 363,26
I. Odsetki, w tym:	221 605,36	159 363,26
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	5 688,58	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	211 886,00	284 414,34
J. Podatek dochodowy	87 741,00	58 120,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	124 145,00	226 294,34

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 893 390,26	3 667 095,92
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 893 390,26	3 667 095,92
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 533 333,30	2 533 333,30
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 533 333,30	2 533 333,30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 133 762,62	1 115 352,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	226 294,34	18 410,12
A. zwiększenie (z tytułu)	226 294,34	18 410,12
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	226 294,34	18 410,12
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 360 056,96	1 133 762,62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

Raport roczny za 2023 rok

B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	226 294,34	18 410,12
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	226 294,34	18 410,12
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	226 294,34	18 410,12
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	226 294,34	18 410,12
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	124 145,00	226 294,34
A. zysk netto	124 145,00	226 294,34
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 017 535,26	3 893 390,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 017 535,26	3 893 390,26

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	124 145,00	226 294,34
II. Korekty razem	-325 226,21	753 846,47
1. Amortyzacja	286 818,42	349 305,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	199 734,92	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	741 306,58	1 534 139,36
7. Zmiana stanu należności	748 084,48	40 047,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 057 622,95	-1 705 186,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-243 547,66	269 400,00
10. Inne korekty	0,00	266 140,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-201 081,21	980 140,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	90 000,00	73 400,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 000,00	73 400,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Raport roczny za 2023 rok

3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-90 000,00	-73 400,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	651 606,52	466 088,41
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	651 606,52	466 088,41
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	328 984,96	1 342 658,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	129 250,04	1 342 658,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	199 734,92	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	322 621,56	-876 569,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	31 540,35	30 170,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	31 540,35	30 170,91
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	36 889,59	6 718,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	68 429,94	36 889,59
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia

a) Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - umorzeń , - aktualizacji -przemieszczenia - inne(sprzedaż)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwale razem:	267 802,72		68 017,68	199 785,04
Z tego:				
1.budynki, budowle			9 217,68	133 344,20
2.urząd. techniczne	142 561,88		30 000,00	20 492,90
3. środki transportu	50 492,90		28 800,00	45 947,94
4. inne środki trwałe	74 747,94			

b) Środki trwale- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży , - likwidacji -przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwale razem:	554 431,63			554 431,63
Z tego:				
1.budynki, budowle				349 184,09
2.urząd. techniczne	349 184,09			130 499,57
3. środki transportu	130 499,57			74 747,94
4.inne środki trwałe	74 747,97			

c) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych /środków trwałych/	Dotychczasowe umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - umorzeń , - aktualizacji, -przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu : - sprzedaży , - likwidacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem z tego:	286 628,91	68 017,68		354 646,59
1.budynki, budowle				
2.urząd. techniczne	206 622,24	9 217,68		215 839,92
3. środki transportu	80 006,67	30 000,00		110 006,67
4. inne środki trwałe		28 800,00		28 800,00

a) Wartości niematerialne i prawne – wartość netto

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu; - nabycia, - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - <u>umorzeń</u> , - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem z tego:	1 356 330,24	90 000,00	218 800,74	1 227 529,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	182 052,33		27 998,76	154 053,57
2. Oprogramowanie	1 174 277,91	90 000,00	190 801,98	1 073 475,93

b) Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu; - nabycia, - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem z tego:	2 920 675,73	90 000,00		3 010 675,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 920 675,73	90 000,00		3 010 675,73

c) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych /środków trwałych/	Dotychczasowe umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu: - <u>umorzeń</u> , - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu : - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia - <u>inne</u>	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem z tego:	1 564 345,49	218 800,74		1 783 146,23
1. prace rozwojowe	1 564 345,49	218 800,74		1 783 146,23

Raport roczny za 2023 rok

d) długoterminowe inwestycje

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu; - nabycia, - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji -przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Długoterminowe inwestycje / aktywa/ Finansowe razem.	5 900,00			5 900,00

Spółka Biztech posiada długoterminowe aktywa finansowe udziały/ w jednostce powiązanej w wysokości 5 900,00 zł. w Spółce Wirtualne IT.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

- Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- Od dnia 16.09.2020 r. Spółka użytkuje lokal w Warszawie przy ul. Mołdawskiej 9 na podstawie umowy najmu.

- Leasing operacyjny :

1. samochód TOYOTA camry , umowa leasingu operacyjnego nr. 5447752021/WZ/569300 z dnia 12.01.2022 r., termin zakończenia 15.02.2026r. – Liczba rat 47
2. samochód TOYOTA Corolla , umowa leasingu 4426082020/WZ/497682, zakończona 19.12.2023r.
3. samochód TOYOTA Corolla , umowa leasingu 4426082020/WZ/497680, zakończona 20.12.2023r.
4. samochód SUZUKI Vitara , umowa leasingu 4426082020/WZ/497680, zakończona 17.11.2023r.

- Najem długoterminowy :

Samochody- Toyota Proa 1,5D 75 Active Standard 2.0 – 6 szt.
Arval Service Lease Polska Sp.z o.o.

- Umowa Najmu lokalu mieszkalnego z dnia 30.08.2022r. na czas nieokreślony.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

- nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych :

Struktura akcjonariatu :

1. Sławomir Chabros – 39,32%
2. Kapitał (fundusz) podstawowy 2 533 333,30 – stan na dzień 31.12.2023 r.

Kapitał podstawowy wynosi 2 533 333,30 zł i dzieli się na
2 533 330 akcji zwykłych na okaziciela , w tym
6.860.000 akcji serii A,
4.340.000 akcji serii B,

Raport roczny za 2023 rok

1.400.000 akcji serii C,
3.000.000 akcji serii D,
1.500.000 akcji serii E
400.000 akcji serii F
5 833 333 akcji serii G

oraz 2.000.000 akcji serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

- nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych w roku 2022 i w roku 2023.

8.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2023r. stanowiącą integralną część sprawozdania finansowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

Zysk bilansowy netto : 124 145 PLN

Propozycje podziału :

- a. **na zwiększenie kapitału zapasowego**
- b. na zwiększenie kapitału rezerwowego
- c. na dywidendę
- d. na nagrody i premie dla zarządu i pracowników
- e. na fundusze specjalne
- f. na inne cele
- g. na pokrycie strat z lat ubiegłych

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

1. Informacje o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem z tego:	0,00		0,00	0,00
1.z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	0,00
2.na świadczenia emerytalne i podobne				
3.na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania				
4.pozostałe				

Spółka w roku obrotowym 2023 nie utworzyła rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Raport roczny za 2023 rok

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności- razem: z tego odpisy aktualizujące				
1.należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości				
2.należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości				
3.należności kwestionowane				
4.należności , co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących				
5. należności przeterminowane lub o znacznym stopniu nieściągalności				

Spółka w roku obrotowym 2023 nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nazwa	Razem zobowiązania		Z tego zobowiązania płatne :			
	Początek roku	Koniec roku	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych wg. bilansu						
Zobowiązania długoterminowe razem:	466 088,41	377 998,37			377 998,37	
1.zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:						
a)kredyty i pożyczki	466 088,41	377 998,37			377 998,37	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe						

Zaciągnięte kredyty

Bank/ Instytucja	Produkt	Waluta	Kwota przyznana	Data udzielenia (dzień miesiąc i rok)	Kwota do spłaty w walucie kredytu 31.12.2022	Data spłaty (dzień miesiąc i rok)	Miesięczna rata kapitałowa w walucie kredytu
PKO	Kredyt obrotowy nieodnawialny	PLN	417 579,00	31.07.2023	377 998,37	60 miesięcy	8 729,52

Wykorzystane limity w rachunkach bankowych

Bank/ Instytucja	Produkt	Waluta	Kwota wykorzystania 31.12.2023r.	Daty (dzień miesiąc i rok)
------------------	---------	--------	----------------------------------	----------------------------

Raport roczny za 2023 rok

BANKI	LIMITY W RACHUNKACH	PLN	1 953 396,66	01.2023r., 12.2024.
-------	---------------------	-----	--------------	------------------------

14. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na majątku Spółki brak jest zabezpieczeń .

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp	Wyszczególnienie	BO 01 01 2023	zwiększenia	zmniejszenia	BZ 31.12.2023
	1.Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tytułu:	760 521,60	243 547,66		1 004 069,26
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych.				
III.	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie .				
IV.	Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe				

16. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
KREDYT DŁUGOTERMINOWY	138	377 998,37	B.II.A	279 754,37
			B.III.3A	98 244,00
Razem		377 998,37		377 998,37

17. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Spółka udzielała gwarancji i poręczeń.

Umowy kredytowe :

- weksle własne,

Raport roczny za 2023 rok

- gwarancja bankowa do weksła własnego udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego :
dla Banku PEKAO – 334 063,20 zł.
- dla Banku Santander – 1 020 000,00 zł.
- dla Banku Mbank – 480 000,00 zł.

Spółka nie ma zabezpieczeń na majątku

18. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy

19. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek .

Spółka nie osiągnęła dochodów z tytułu ukrytych zysków.

Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Kwota pożyczki (kredytu) udzielonej przez podatnika udziałowcowi, akcjonariuszowi albo wspólnikowi, w tym za pośrednictwem tworzonych z zysku funduszy, lub podmiotowi powiązanemu z udziałowcem, akcjonariuszem lub wspólnikiem oraz odsetki, prowizje, wynagrodzenia i opłaty od pożyczki (kredytu) udzielonej przez te podmioty podatnikowi	0
2. Świadczenia wykonane na rzecz fundacji prywatnej lub rodzinnej, podmiotu równoważnego takiej fundacji lub przedsiębiorstwa prowadzonego przez taką fundację albo taki podmiot, lub na rzecz beneficjentów takiej fundacji lub takiego podmiotu	0
3. Świadczenia wykonane na rzecz trustu lub innego podmiotu albo stosunku prawnego o charakterze powierniczym	0
4. Nadwyżka wartości rynkowej transakcji określona zgodnie z art. 11c updop ponad ustaloną cenę tej transakcji	0
5. Nadwyżka zwróconej kwoty dopłaty, wniesionej do spółki zgodnie z odrębnymi przepisami, ponad kwotę wniesionej dopłaty	0
6. Wyplacone z zysku wynagrodzenie z tytułu umorzenia udziału (akcji), ze zmniejszenia wartości udziału (akcji), z wystąpienia wspólnika ze spółki, ze zmniejszenia udziału kapitałowego wspólnika w spółce	0
7. Równowartość zysku przeznaczonego na podwyższenie kapitału zakładowego	0
8. Darowizny, w tym prezenty i ofiary wszelkiego rodzaju	0
9. Wydatki na reprezentację	0
10. Dopłaty wyplacone w przypadku połączenia lub podziału podmiotów	0
11. Odsetki od udziału kapitałowego, wyplacone na rzecz wspólnika przez spółkę	0
12. Zysk przeznaczony na uzupełnienie udziału kapitałowego wspólnika spółki	0
13. Świadczenia pieniężne i niepieniężne wyplacone w przypadku zmniejszenia udziału kapitałowego wspólnika w spółce	0
14. Inne	0
Razem	0

Raport roczny za 2023 rok
20. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
 b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	65 526,77
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

II
Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat
1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży netto	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto :	<u>17 640 872,52</u>	
1. Produktów		
2. Usług, w tym;	<u>11 781 481,09</u>	
3. Towarów i materiałów , w tym: - towary	5 859 391,43 5 859 391,43	
4. Usługi pozostałe		
5. Inne		

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Spółka nie dokonała aktualizacji wyceny środków trwałych .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Raport roczny za 2023 rok

Wyszczególnienie ustaleń	kwota
1. Zysk / strata brutto	<u>211 886,00</u>
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów , z tego z tytułu : a. Kosztów samochodów b. Odsetki skarbowe c. Reprezentacja i reklama d. Odpisy na PFRON e. Podatek VAT	59 917,51 21 410,39 2046,00 166 533,95
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych z tego z tytułu: a. Różnice kursowe zarachowane b. Odsetki ustawowe zarachowane	
4. Przychody podatkowe / nie ujęte w księgach rachunkowych/ a podlegające opodatkowaniu	
5. Dochód do opodatkowania / poz.1+2-3+4/	
6. Odliczenia od dochodu , z tego z tytułu: a. Pokrycia strat z lat poprzednich b. Ulg inwestycyjnych c. Pozostałych odliczeń -wynagrodzenia d. Pozostałych odliczeń/ dotacja unijna/	
7. Podstawa opodatkowania /poz.5-6/	461 793,85
8. Podatek dochodowy	87 741,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

- nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

- nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

- nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- nie dotyczy

11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

- nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- nie dotyczy

III

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

„Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny”.

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	saldo tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	0,43	4,3334
– dolar amerykański	USD	650,10	3,9338
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut		Nie dotyczy	
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR		

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych;

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2022	Stan na koniec roku 2023
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe- razem , z tego:	36 889,59	68 429,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	31 433,02	2 903,17
3. Inne środki pieniężne na rachunku bankowym	5 465,57	65 526,77

IV

Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka na dzień bilansowy nie posiada umów, które nie spełniają ustawowych kryteriów uznawania ich za składnik majątku lub zobowiązań, a w konsekwencji do ujęcia w księgach rachunkowych i wykazania ich w bilansie.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.

Nie dotyczy

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok obrotowy		Za rok poprzedni	
	Ogółem	W tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem, z tego:	43	13	43	14
1. Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio-produkcyjnych, INFORMATYCY SERWIS	29	3	29	3
	24	3	24	3
	5	0	5	
2. Pracownicy handlowi i koordynatorzy	5	1	5	1
3. Pracownicy kierownictwa	5	2	5	2
4. Pozostali pracownicy	5	4	5	5

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2022	2023
Wynagrodzenia łącznie, z tego wypłacone;	243 000,00	266 723,00
1. Wynagrodzenie Prezesa Zarządu	48 000,00	48 000,00
2. Członków Zarządu	179 000,00	115 000,00
3. Wynagrodzenia członków rady nadzorczej	16 000,00	24 000,00

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

- nie dotyczy

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 700,00		11 220,00
2.	Inne usługi poświadczające			
3.	Usługi doradztwa podatkowego			
4.	Pozostałe usługi	48 126,80	48 126,80	

V

Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W okresie od 21 listopada do 18 stycznia 2019 r. w Spółce była przeprowadzona kontrola z ZUS.

W dniu 04.09.2020r. Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych odwołanie od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z dnia 29 lipca 2020 roku .

W roku 2021 odbyły się pierwsze rozprawy Sądowe. Zapadł wyrok niekorzystny dla Spółki. Spółka wniosła apelację do Sądu Apelacyjnego w dniu 09.09.2021 r.

W lipcu 2023r. Spółka została obciążona przez ZUS w związku z przegranymi apelacjami Sądowymi. Zobowiązanie wobec ZUS zostało rozłożone na raty.

W toku są jeszcze apelacje Sądowe.

W świetle art. 7 ustawy o rachunkowości zachowując zasadę ostrożności Spółka wyceniła skutki kontroli w roku 2018 na kwotę 457 286,73 zł. co stanowi 75 % wartości przedstawionej w protokole kontroli i ujęła w bilansie za rok 2018/2019.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- nie dotyczy

Raport roczny za 2023 rok**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Spółka w roku obrotowym nie dokonała zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów.

VI**Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Zestawienie w kapitale własnym za rok 2022.

IA.2.1.A2 podział zysku - 0,00 – BZ . wykazano na dzień 31.12.2022r.

IA.2.1.A2 podział zysku 18.410,12 – BO – wykazano na dzień 01.01.2023r.

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja E. - 0,00 – BZ . wykazano na dzień 31.12.2022r.

Pozycja E – 30 170,91 zł. - BO – wykazano na dzień 01.01.2023r

Wszystkie zmiany są zmianami prezentacyjnymi i nie wpływają na wynik finansowy Spółki.

VII**Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych****1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:****Nazwa, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;**

1. Wirtualne IT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest:
 - działalność portali internetowych,
 - działalność związana z oprogramowaniem,
 - działalność związana z doradztwem informatycznym,
 - działalność wydawnicza,
 - działalność związana z organizacją targów, wystaw, kongresów.

Procentowy udział Spółki Biztech w Spółce Wirtualne IT wynosi – 19,67 %

Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

- Spółki nie posiadają wspólnych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 - Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- nie dotyczy
 - Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- nie dotyczy
 - Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- nie dotyczy
 - Zobowiązania warunkowe i inwestycje dotyczące wspólnych przedsięwzięć,**
- nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**– długoterminowe aktywa finansowe w jednostce powiązanej,**

Spółka Biztech posiada długoterminowe aktywa finansowe udziały/ w jednostce powiązanej w wysokości 5 900,00 zł.

Raport roczny za 2023 rok

- stan należności od jednostki powiązanej,
 - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 0,00 zł.
 - inwestycje krótkoterminowe – udzielone pożyczki – 0,00 zł.

- stanów zobowiązań wobec jednostek powiązanych
 - nie dotyczy

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;
Udziały w kapitale innych spółek handlowych (kapitałowych i osobowych)

Lp.	Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1	Wirtualne IT Sp.z o.o. Ul. Wolność 3A 01-018 Warszawa	19,7 %	33,3%	

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

Zgodnie z art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na nieistotności danych jednostki zależnej dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji
1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

NIE DOTYCZY
2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Informacje zawarte w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych transakcji z jednostkami powiązanymi, są nie istotne dla jednostki z punktu widzenia sytuacji majątkowej i finansowej

3) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
Nie dotyczy

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Raport roczny za 2023 rok

Nie dotyczy.

4) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

5) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– **przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,**

Za rok 2022 – 1 255 618,55 zł.

Za rok 2023 – 1 538 085,16 zł.

– **wynik finansowy netto**

Za rok 2022- 7 666,64 zł.

Za rok 2023 – 8 935,36 zł.

- **kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,**

Za rok 2022

Kapitał (fundusz) własny – 101 580,85 zł

Kapitał (fundusz) podstawowy – 30 000,00 zł.

Kapitał (fundusz) zapasowy – 63 914,21 zł.

Zysk (strata) netto – 7 666,64 zł.

Za rok 2023

Kapitał (fundusz) własny – 110 516,21 zł

Kapitał (fundusz) podstawowy – 30 000,00 zł.

Kapitał (fundusz) zapasowy – 71 580,85 zł.

Zysk (strata) netto – 8 935,36 zł.

– **wartość aktywów,**

Za rok 2022- 373 563,49 zł.

Za rok 2023 – 410 376,51 zł.

– **przeciętne roczne zatrudnienie,**

Za rok 2022 – 6 osób

Raport roczny za 2023 rok

Za rok 2023 – 9 osób

- b) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Zgodnie z art. 10 ust. 3 ww. ustawy w sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy, przyjmując zasadę (politykę) rachunkowości, jednostki stosują krajowe standardy rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości.

VIII**8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.**

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

W roku 2023 nie nastąpiło połączenie Spółek .

IX

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości . Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

X

Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wojna na Ukrainie oraz sankcje na Białoruś i Rosję nie mają wpływu na działalność Spółki Biztech Konsulting S.A.

Na sytuację finansową Biztech Konsulting ma wpływ inflacja .Spowodowała ona wzrost kosztów obsługi kredytów w rachunku bieżącym Spółki, co ma wpływ na wynik finansowy .

W środowisku dynamicznie rosnących cen nasila się również presja pracowników na wzrost wynagrodzeń , co również ma istotny wpływ na stronę kosztową Spółki.

Pozostałe informacje uzupełniające wynikające z załącznika Nr 1 UOR – są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r

Warszawa , dnia 23.05.2024 r.

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BIZTECH KONSULTING S.A.

Sprawozdanie Zarządu BizTech Konsulting S.A. za 2023 rok

Rok 2023 Spółka zamknęła przychodami ze sprzedaży na poziomie 17 640 872,52 zł wyższą o 6,7% niż w roku 2022. W ocenie Zarządu Spółki rok 2023 był trudnym rokiem, lecz daje on podstawy do dalszego rozwoju w kolejnych latach.

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w 2023 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania Zarządu.

W roku 2023 osiągnięto spadek sprzedaży oferty usługowej Spółki w obszarze usług infrastrukturalnych, szkoleniowych i outsourcingowych. Sprzedaż spadła o 4,2% w stosunku do 2022 roku i osiągnęła 11 791 722,86 zł, w tym wartość usług outsourcingowych osiągnęła ponad 9,16 mln zł, co daje przyrost 8,9% a szkoleniowych 2,01 mln ze spadkiem 9,8%.

W 2023 r. spółka osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości 444 128,10 zł, co stanowi wzrost o 1,6 %.

Inne istotne czynniki, mające wpływ na wyniki Spółki z działalności gospodarczej:

- czynniki zewnętrzne (z otoczenia Spółki):
 - niepewna sytuacja spowodowana wojną w Ukrainie i duża inflacja;
 - słabszy popytu na dobra inwestycyjne, a co za tym idzie, na informatykę;
 - wzrost płac i brak kadry informatycznej;
 - zaostrzenie się konkurencji na rynku krajowym.
- czynniki wewnętrzne (z wewnątrz Spółki):
 - pozyskanie nowych odbiorców na usługi Spółki, szczególnie na usługi szkoleniowe;
 - wprowadzenie oferty usług w zakresie bezpieczeństwa.

Zarząd ocenia, że Spółka jest dużo bardziej wrażliwa na zagrożenia zewnętrzne, na które ma bardzo ograniczony wpływ. Natomiast zagrożenia wewnętrzne są na bieżąco monitorowane i Spółka niezwłocznie podejmuje działania pozwalające na ich eliminację.

2. Wynik finansowy w 2023 r.

Zweryfikowane sprawozdania finansowe za 2023 rok zawierają następujące dane:

bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8.468.724,29 zł (słownie złotych: osiem milionów czterysta sześćdziesiąt osiem tysięcy siedemset dwadzieścia cztery i 29/100);

- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, wykazujący zysk netto 124.145,00 zł (słownie złotych: sto dwadzieścia cztery tysiące sto czterdzieści pięć);
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku o kwotę 124.145,00 zł (słownie złotych: sto dwadzieścia cztery tysiące sto czterdzieści pięć).

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w 2023 r.

W 2023 roku Spółka realizowała działania prosprzedażowe rozwiązań związanych z szeroko pojętym bezpieczeństwem IT, edukacją (kursy i egzaminy) i wsparciem IT oraz innych produktów i usług oferowanych przez Spółkę.

W I kwartale 2023, firma z sektora medycznego zakupiła licencje produktów z obszaru cyberbezpieczeństwa o wartości inwestycji 1.251 tys. zł netto. Do dwóch Klientów z branży górniczo-hutniczej i gazowej zostały sprzedane produkty Kemp. Pod koniec marca dostarczono i wdrożono rozwiązanie Kemp u Klienta z branży finansowej.

Dział Edukacji kontynuował projekty szkoleniowe, związane z kasami samoobsługowymi dla 4 ogólnopolskich sieci handlowych. W lutym odbył się kolejny cykl egzaminów CFA (Chartered Financial Analyst) w ramach partnerstwa Prometric. U Klienta z sektora finansowego został przeprowadzony audyt cyberbezpieczeństwa. W ramach realizacji wcześniej podpisanej umowy z Ministerstwem Edukacji i Nauki Spółka rozpoczęła świadczenie usług związanych z migracją Exchange oraz prowadzeniem szkoleń z technologii Microsoft.

W obszarze outsourcingu kontynuowane były wieloletnie kontrakty na outsourcing IT i Helpdesk oraz serwis bankomatów. Dział Rozwiązań dla biznesu kontynuował prace analityczne dla Klientów z branży informatycznej oraz realizował różne prace programistyczne na potrzeby wewnętrzne, w tym związane z rozwojem produktów Spółki.

W II Kwartale odbyły się dwa bezpłatne webinaria: „WatchGuard - zabezpieczenia sieciowe dla każdej organizacji” oraz „RecoveryManager Plus - Kopie zapasowe i odzyskiwanie środowisk Active Directory, Exchange i Office 365”, które prowadzili certyfikowani inżynierowie.

W obszarze outsourcingu kontynuowano wieloletnie kontrakty na outsourcing IT, Helpdesk oraz serwis bankomatów. U jednego z tych Klientów Spółka stopniowo zwiększa liczbę zatrudnionych specjalistów. Ponadto, rozpoczęto nowy kontrakt na inwentaryzację sprzętu IT w zagranicznej firmie marketingowej. W kwietniu Spółka zakończyła prace wdrożeniowe rozwiązania load balancer Kemp w firmie z branży gazowniczej. Wykonanie tych prac spotkało się z uznaniem i zadowoleniem Klienta.

W ramach produktu ManageEngine Endpoint Central, który stanowi zintegrowane rozwiązanie do centralnego zarządzania serwerami, komputerami

przenośnymi i stacjonarnymi, odnowiono licencje dla Klienta z branży medycznej, a także dokonano sprzedaży do Klienta z branży handlowej. Spółka przeprowadziła też audyt dokumentacji IT dla instytucji finansowej, dostosowując ją do wymogów Komisji Nadzoru Finansowego.

Dział Edukacji kontynuował projekty szkoleniowe związane z kasami samoobsługowymi dla 4 ogólnopolskich sieci handlowych. Zorganizowano dwie sesje kursów z zarządzania projektami dla uczelni wyższej.

W Centrum Egzaminacyjnym odbyła się druga tura egzaminów CFA (Chartered Financial Analyst) oraz egzaminy dla GARP (Global Association of Risk Professionals), prowadzące do zdobycia tytułu Financial Risk Manager (FRM).

W III kwartale 2023 r. podpisano umowę i zrealizowała kontrakt dla Ministerstwa Edukacji i Nauki na „Dostawę licencji Systemu Kopii Zapasowych wraz z appliance i wsparciem” na kwotę brutto 978 tys. zł. W ramach umowy dostarczone zostały licencje Veritas NetBackup i urządzenie appliance o pojemności 82TB. Ponadto, wykonano usługę wdrożenia oraz przeprowadzono instruktaż z konfiguracji dostarczonych produktów dla pracowników Ministerstwa. W ramach innej umowy zostało zrealizowane zamówienie dla Miejskiego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w m.st. Warszawie S.A. na odnowienie subskrypcji wraz z usługą wsparcia technicznego dla oprogramowania Symantec.

Kontynuowano wieloletnie kontrakty na outsourcing IT, Helpdesk oraz serwis bankomatów. W obszarze całego Outsourcingu zanotowano wzrost zatrudnienia o 28% względem końca II kwartału. Prowadzona jest rekrutacja i zatrudniani są pracownicy do kontraktu w ramach obsługi stałego Klienta z branży ubezpieczeniowej oraz zwiększany jest zakres dotychczasowej współpracy. W sierpniu Spółka podpisała aneks do obecnej umowy z Klientem z branży ubezpieczeniowej, obejmujący nowe, wyższe stawki za świadczone usługi. Stale jest poszerzana współpraca z firmą z branży spożywczej, w ramach której zatrudniane są kolejne osoby.

Dział Edukacji kontynuował projekty szkoleniowe związane z kasami samoobsługowymi dla 4 ogólnopolskich sieci handlowych. Na przełomie sierpnia i września odbył się kolejny cykl egzaminów CFA (Chartered Financial Analyst) w ramach partnerstwa Prometric.

We wrześniu Spółka zorganizowała coroczną konferencję - Forum Teleinformatyki pt. „System informacyjny państwa – dylematy rozwoju”, skierowaną głównie do instytucji administracji publicznej. Po raz pierwszy od pandemii Forum odbyło się w pełni w formie stacjonarnej i zgromadziło ok. 400 uczestników.

IV kwartał 2023 r. Ostatni kwartał 2023 roku był okresem wielu sprzedaży zarówno do biznesu, jak i administracji publicznej. W obszarze bezpieczeństwa Spółka podpisała umowy na dostawę rozwiązań dla firm z sektorów finansowego i medycznego na kwotę ok. 650 tys. zł netto.

Do instytucji administracji publicznej zostały dokonane następujące sprzedaże:

Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi – dostawa serwerów.

Ministerstwo Edukacji i Nauki – oprogramowanie do testów penetracyjnych, wdrożenie oraz instruktaż dla administratorów.

Ministerstwo Edukacji i Nauki – przedłużenie okresu obowiązywania i wsparcia licencji firmy ESET do zabezpieczenia poczty.

Ministerstwo Klimatu i Środowiska – dostawa oprogramowania do archiwizacji poczty elektronicznej, opartego o rozwiązanie VERITAS.

MPWiK Warszawa odnowiło subskrypcje licencji Symantec Encyption Desktop Powered PGP.

Ponadto, w ramach działań handlowych: dostarczono wsparcie Kemp do firmy z branży górniczo-hutniczej, sprzedano rozwiązania Veeam do firm informatycznej i ubezpieczeniowej, dokonano migracji Microsoft Exchange u klienta z firmy informatycznej, dostarczono rozwiązania ManageEngine – AD Manager do uczelni, ADSelfService Plus do firmy z branży medycznej. Podpisano umowę z firmą z branży telekomunikacyjnej na dostawę Symantec SPS (Symantec Protection Suite).

Kontynuowano wieloletnie kontrakty na outsourcing IT, Helpdesk oraz serwis bankomatów.

W listopadzie odbyło się bezpłatne webinarium pt. „Bezpieczeństwo tożsamości i utrzymania danych na platformie Microsoft 365”, nawiązujące tematyką do rozwiązań firmy ManageEngine, której Gold Partnerem jest BizTech Konsulting.

W tym okresie została nawiązana współpraca z firmą CyCommSec w zakresie usług monitorowania incydentów naruszenia bezpieczeństwa infrastruktury informatycznej oraz audytu zgodności firm z normą ISO 27001 i wytycznymi dyrektywy NIS2.

W ramach usług, realizowanych przez Dział Edukacji, były kontynuowane projekty szkoleniowe związane z kasami samoobsługowymi dla czterech ogólnopolskich sieci handlowych. Dla instytucji z administracji publicznej przeprowadzono w formie e-learningowej projekty edukacyjne o tematyce RODO oraz przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji. We współpracy z doświadczonymi trenerami były tworzone kontenty e-learningowe z zakresu zarządzania projektami.

W Centrum Egzaminacyjnym odbyły się egzaminy dla GARP z FRM (Financial Risk Manager) na dwóch poziomach oraz egzaminy CFA (Chartered Financial Analyst) w ramach partnerstwa Prometric. Spółka podpisała umowy z Prometric i GARP na prowadzenie egzaminów CFA i FRM w 2024 r.

W zakresie prac programistycznych została wykonana implementacja nowego graficznego interfejsu użytkownika dla aplikacji RedTrain oraz modyfikacje aplikacji Black Cargo. Pracowano również nad rozwojem aplikacji BlueSZOP pod kątem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) oraz aplikacji do monitorowania czasu pracy celem rozliczania dodatków do pracy zdalnej.

4. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

Zarząd szacuje, że w 2024 roku nastąpi pewna poprawa na rynku, na którym działa Spółka. Ten stan determinują głównie dwa czynniki: spadająca inflacja i lekki wzrost PKB, które spowodują wzrost nakładów inwestycyjnych w sektorze prywatnym i publicznym. Szansą na poprawę tego stanu będzie zwiększenie wydatków środków unijnych w ramach KPO.

Spółka spodziewa się wzrostu przychodów w stosunku do 2023 oraz niewielkiego wzrostu rentowności prowadzonego biznesu.

W bieżącym roku BizTech zamierza:

- rozwijać usługi projektowo-programistyczne;
- realizować sprzedaż własnych produktów w zakresie: zarządzania uprawnieniami (SSAC), maskowania/anonimizacji danych osobowych (Black Cargo), sprawnego prowadzenia projektów edukacyjnych (RedTrain);

- kontynuować sprzedaż rozwiązań Kemp do optymalizacji obciążenia zasobów;
- kontynuować sprzedaż produktu Acunetix, który jest światowym liderem w dostarczaniu rozwiązań do weryfikacji podatności stron i aplikacji webowych;
- dostarczać Klientom rozwiązania Holm Security do analizy podatności infrastruktury i aplikacji WWW;
- prowadzić sprzedaż produktów i usług konsultingowych opartych na producencie ManageEngine, który posiada rozwiązania do zarządzania IT, służące do optymalizacji procesów biznesowych i transformacji cyfrowej;
- realizować sprzedaż i wdrożenia z technologii (back up) firmy Veritas;
- prowadzić sprzedaż produktów Veeam w obszarze oprogramowania do tworzenia kopii zapasowych, bezpieczeństwa danych, zarządzania danymi w chmurze;
- sprzedawać rozwiązania firmy Broadcom, która przejęła firmę Symantec, z zakresu bezpieczeństwa i zarządzania IT;
- dostarczać Klientom rozwiązania firm: Sealpath m.in. do ochrony zasobów chmurowych i Bitdefender – narzędzia z funkcją EDR do ochrony urządzeń końcowych i serwerowni;
- promować, w celu zwiększenia sprzedaży, usługę Helpdesk i Desktop Central m.in. w kontekście pracy zdalnej;
- rozszerzać usługi outsourcingu i pozyskiwać nowych Klientów również w obszarze body leasing;
- rozwijać i sprzedawać aplikację mobilną RedTrain;
- zwiększyć sprzedaż: szkoleń e-learning, prowadzonych za pomocą RedTrain oraz kursów i konsultacji on-line, jak również warsztatów dedykowanych IT (głównie związanych z chmurą i bezpieczeństwem) i egzaminów;
- rozwijać współpracę z dostawcami egzaminów, które dobrze rokują;
- pozyskiwać nowych Partnerów do współpracy.

Spółka planuje kontynuować prosprzedażowe i promocyjne działania (media społecznościowe, pozycjonowanie, współpraca z agencją PR i agencją marketingową, referencje, case study, webinaria, seminaria-konferencje i inne działania z Partnerami), mające na celu pozyskiwanie Klientów (m.in. z branży finansowo-ubezpieczeniowej, medycznej i produkcyjnej, firm wdrożeniowych i z administracji) oraz rozwijanie współpracy z Partnerami.

Spółka będzie opierała swój rozwój na dążeniu do utrzymywania i zdobywania nowych kompetencji (szkolenia, egzaminy) zarówno w obszarze certyfikacji technicznych, jak i handlowych.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w sprawozdaniu rocznym:

1. Bilans

1.1 Wartość aktywów trwałych w 2023 r. wyniosła 1 433 214,54 zł (spadek o ok. 12,1% w stosunku do 2022 r.).

Raport roczny za 2023 rok

1.2 Aktywa obrotowe wyniosły w okresie sprawozdawczym 7.035.795,41 zł spadek o 14,7% w porównaniu do stanu na koniec 2022 roku.

1.3 Kapitał własny w 2023 r. wyniósł 4 017 535,26 zł, w stosunku do 2022 r. wzrósł o 3,2%.

1.4 Wskaźniki wstępnej analizy bilansu kształtują się następująco:

	miernik	Rok 2023	Rok 2022
Złota reguła bilansowania II (rezerwy kr. + zob.kr. - zob.handlowe >12 m-cy + rozl.miedzyokresowe kr.) x 100 aktywa obrotowe	procent	59,29%	66,42%
Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) kapitał własny x 100 kapitał obcy	procent	90,26%	65,04%

Informacje dodatkowe

2. Podstawowe produkty i usługi.

Struktura oferty produktowej Spółki obejmuje usługi outsourcingowe, usługi wdrożeniowe i szkoleniowe. Spółka prowadzi również w szerokim zakresie działalność handlową, dotyczącą sprzedaży i wdrożenia licencji oprogramowania w zakresie bezpieczeństwa oraz sprzedaży rozwiązań serwerowych i doradztwa technicznego.

Przychody ze sprzedaży w 2023 r. wg grup produktów i usług:

- usługi outsourcingowe – 51,9%
- usługi wdrożeniowe i integracyjne – 14,2%
- usługi szkoleniowe i konsultacyjne – 11,9%
- sprzedaż licencji i sprzętu – 22,0%

3. Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych Spółki.

Spółka posiada mniejszościowe udziały w wysokości 19,7% udziałów w Wirtualnym IT Sp. z o.o. Jest to mała spółka, świadcząca usługi informatyczne. BizTech Konsulting S.A. planuje wycofanie się z tej inwestycji.

4. Zarządzanie zasobami finansowymi

W okresie 2023 r. Spółka terminowo wywiązywała się z zaciągniętych zobowiązań i aktualnie nie występują zagrożenia w tym zakresie.

5. Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki rentowości przedstawione poniżej świadczą o pogorszeniu się rentowności spółki

	miernik	Rok 2023	Rok 2022
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100	procent	1,47%	2,29%

Raport roczny za 2023 rok

aktywa ogółem			
Rentowność przychodów <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ze sprzedaży	procent	0,70%	1,37%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitał własny	procent	3,09%	5,81%
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów <u>wynik na sprzedaży x 100</u> przychody ze sprzedaży	procent	2,52%	2,65%

Wskaźniki płynności finansowej przedstawione poniżej świadczą o poprawie płynności

	miernik	Rok 2023	Rok 2022
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,69	1,51
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	1,41	1,16
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	krotność	0,02	0,01

6. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Planowane na 2024 r. inwestycje wynoszą około 180 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się planowane wydatki głównie na zakup maszyn i urządzeń technicznych. Spółka przewiduje sfinansowanie planowanych zamierzeń inwestycyjnych ze środków własnych.

Sytuację Spółki można określić jako stabilną. Zobowiązania i należności regulowane są terminowo. Wartość podpisanych kontraktów do realizacji w roku 2024 opiewa na kwotę około 10,3 mln. zł.

7. Skład osób zarządzających i nadzorujących

W okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia sporządzenia sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie osób zarządzających.

Na dzień sporządzenia sprawozdania, skład Zarządu jest następujący:

Sławomir Chabros – Prezes Zarządu,
 Urszula Krajewska – Członek Zarządu,
 Piotr Sosiński – Członek Zarządu.

W okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia sporządzenia sprawozdania, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

1. Jan Madey – przewodniczący RN,

- | | |
|-------------------------|---------------|
| 2. Żaneta Govenlock | – członek RN, |
| 3. Piotr Govenlock | – członek RN, |
| 4. Krzysztof Imiełowski | – członek RN, |
| 5. Jan Zabrodzki | – członek RN. |

8. Łączna liczba i wartość nominalna akcji Spółki w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, osoby zarządzające i nadzorujące są w posiadaniu następującej liczby akcji Spółki:

- | | | |
|-------------------------|---------------------------|------------------|
| - Sławomir Chabros | – Prezes Zarządu | 9.962.300 akcji, |
| - Piotr Sosiński | – Członek Zarządu | 1.365.000 akcji, |
| - Jan Madey | – Członek Rady Nadzorczej | 488.842 akcji, |
| - Piotr Jacek Govenlock | – Członek Rady Nadzorczej | 450.000 akcji, |
| - Krzysztof Imiełowski | – Członek Rady Nadzorczej | 100.000 akcji. |

Łączna liczba akcji, należących do osób zarządzających i nadzorujących Spółką, wynosi 12.466.1424 sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie ujawniły posiadania akcji Spółki.

9. Akcjonariusze Spółki posiadający co najmniej 5% głosów na WZA

Na podstawie informacji przekazanych do wiadomości Spółki:

- | | |
|--------------------|------------------|
| - Sławomir Chabros | 9.962.300 akcji, |
| - Piotr Sosiński | 1.365.000 akcji, |
| - Maciej Piskorz | 1.400.000 akcji. |

10. Informacja o nabytych akcjach własnych

Nie dotyczy. Spółka nie posiada akcji własnych.

11. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach)

Nie dotyczy.

12. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka zmiany cen, kredytowych, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest Spółka

Nie dotyczy.

13. Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń

Ryzyko przyjęcia błędnej strategii albo niezrealizowania strategii Emitenta

Emitent narażony jest na ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych, dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Istnieje również ryzyko, że pomimo przyjęcia prawidłowej strategii rozwoju nie uda się jej z różnych przyczyn zrealizować. W konsekwencji powyższego, Spółka może nie osiągnąć planowanych wyników. Emitent minimalizuje to ryzyko poprzez dokonywanie analiz rynkowych i przede wszystkim, wprowadzanie usług i produktów odpowiadających obserwowanym potrzebom klientów.

Ryzyko utraty płynności przez Emitenta

Emitent funkcjonuje w oparciu o szeroką kadrę pracowniczą, co implikuje relatywnie wysoki poziom kosztów stałych. Jednocześnie Emitent świadczy usługi na rzecz kilku istotnych podmiotów, angażując w to znaczne zasoby. W przypadku opóźnienia w regulowaniu należności ze strony któregoś z tych klientów, Emitent narażony jest na ryzyko pogorszenia stopnia płynności finansowej, tym bardziej, że obowiązujące w branży terminy płatności (kredyt kupiecki) wynoszą niekiedy nawet 90 dni. W celu minimalizacji tego ryzyka, Emitent podejmuje działania, mające na celu zrównoważenie wydatków, jak również gospodaruje środkami finansowymi w sposób zapewniający bezpieczną rezerwę.

Ryzyko pogorszenia reputacji

Działalność Emitenta jest silnie uzależniona od reputacji, jaką posiada na rynku oraz relacji z głównymi klientami/kooperantami. W przypadku braku satysfakcji klienta z oferowanych usług, postrzeganie Emitenta na rynku może ulec pogorszeniu, a w związku z tym mogą pojawić się trudności w pozyskiwaniu nowych kontraktów. W zakresie budowania zaufania Emitent szczególną uwagę zwraca na jakość oferowanych usług, ich atrakcyjność na tle konkurencji oraz terminowość ich wykonywania.

Ryzyko związane z utratą kluczowych klientów

Z częścią klientów Spółka współpracuje od wielu lat dzięki wysokiej jakości usług i konkurencyjnym cenom. Nie można jednak wykluczyć sytuacji, że część z tych klientów postanowi nawiązać współpracę z innym podmiotem, co wpłynęłoby negatywnie na przychody i wyniki Spółki. Emitent stara się minimalizować powyższe ryzyko poprzez świadczenie wysokiej jakości usług, dostosowanych do bieżących potrzeb klientów oraz budowę relacji biznesowych, umożliwiających długookresową współpracę. Jednocześnie Emitent prowadzi intensywną penetrację rynku, w celu zdobycia nowych klientów i poszerzenia bazy obsługiwanych klientów.

Ryzyko związane z bezpieczeństwem internetowym oraz ochroną danych osobowych

W ramach prowadzonej działalności Emitent może, choć w ograniczonym zakresie, posiadać poprzez swoich pracowników dostęp do danych wrażliwych innych podmiotów, w tym danych osobowych. Pracownicy Emitenta zobowiązani są do zachowania ścisłej tajemnicy. Nie można jednak wykluczyć sytuacji, że dojdzie do naruszenia tajemnicy, co może narazić Spółkę na odpowiedzialność odszkodowawczą. Emitent prowadzi politykę, mającą na celu należyte wyszkolenie pracowników, również w zakresie świadomości potencjalnych ryzyk ujawnienia tajemnicy klientów, czy wpływu innych danych wrażliwych.

Ryzyko nienależytego wykonania usługi

Emitent świadczy swoje usługi z zakresu IT głównie na rzecz dużych przedsiębiorstw, w których większość procesów odbywa się za pośrednictwem systemów informatycznych. Nienależyte wykonanie usług na rzecz klientów może więc spowodować powstanie istotnych roszczeń odszkodowawczych. By uniknąć oddziaływania tego ryzyka, Zarząd kładzie duży nacisk, aby pracownicy Emitenta posiadali stosowną wiedzę i doświadczenie, a przez to świadczyli usługi na najwyższym poziomie. Emitent szkoli również swoich pracowników w zakresie możliwych skutków ich działań, co stanowi działanie prewencyjne.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Działalność prowadzona przez Emitenta wymaga zatrudnienia wykwalifikowanych pracowników, których wiedza i umiejętności oraz posiadane uprawnienia zawodowe w istotnym stopniu wpływają na: możliwości świadczenia przez Emitenta wyspecjalizowanych usług, ich jakość oraz satysfakcję klientów. Emitent przeciwdziała ryzyku utraty kluczowych pracowników poprzez budowanie przyjaznej atmosfery pracy, stosowanie dodatkowych premii motywacyjnych oraz oferowanie pracownikom konkurencyjnych warunków zatrudnienia.

Ryzyko niepozyskania nowych pracowników

Zarząd zakłada, że w najbliższych latach Spółka będzie się dynamicznie rozwijać. W związku z tym, konieczne będzie zatrudnienie nowych pracowników. Panujący na rynku deficyt informatyków może jednak spowodować opóźnienia w tym procesie, konieczność zaproponowania wyższego wynagrodzenia niż poziom aktualnie obowiązujący w Spółce, a nawet niemożliwość pozyskania nowych pracowników. Czynniki te mogą mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju Spółki oraz jej wyniki.

Ryzyko czynnika ludzkiego

Działalność Emitenta jest ściśle związana z udziałem pracowników w całym procesie świadczenia usług na rzecz klientów. Istnieje ryzyko, że w wyniku nieświadomego lub celowego działania pracownika Spółki Emitent poniesie straty związane na przykład ze spowodowaniem szkody bezpośrednio u klienta, przewłaszczeniem majątku czy celowym działaniem na szkodę Spółki. Powyższe ryzyko występuje w każdej firmie prowadzącej działalność. Jednak jego ziszczenie się może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta i pogorszenie się sytuacji finansowej. Emitent stara się minimalizować to ryzyko poprzez szkolenia pracowników oraz informowanie o sankcjach karnych i cywilnych, jakie wiążą się z popełnieniem czynu przestępczego.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Emitent prowadzi swoją działalność na rynku usług IT. Wyniki, jakie uzyskuje, są ściśle związane z sytuacją dużych przedsiębiorstw działających w Polsce, których funkcjonowanie zależy w pewnej mierze od kondycji światowej, jak i krajowej gospodarki. Na wyniki działalności Emitenta wpływa więc wiele czynników, m.in. tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw, poziom inflacji czy poziom bezrobocia. Wszystkie one mają znaczenie dla skłonności przedsiębiorstw do realizacji inwestycji, w tym w oprogramowanie i sprzęt informatyczny. Pogorszenie się koniunktury gospodarczej na świecie może negatywnie wpłynąć na rodzimy rynek. To może doprowadzić do zmniejszenia zainteresowania klientów usługami oferowanymi przez Emitenta. Efektem tego może być pogorszenie się jego perspektyw i wyników finansowych. W celu ograniczenia tego ryzyka, Zarząd na bieżąco monitoruje zmiany

w opisanym wyżej obszarze i z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowuje do nich strategię.

Ryzyko związane ze zmianą przepisów polskiego prawa

Zagrożenie dla działalności Spółki mogą stanowić zmiany przepisów prawa lub różne jego interpretacje. Ponadto, konieczność dostosowywania polskiego prawa do wymogów Unii Europejskiej może niekorzystnie wpływać na otoczenie prawne Spółki. Niespójność, brak jednolitej interpretacji przepisów prawa oraz częste jego nowelizacje pociągają za sobą ryzyko dla prowadzenia działalności gospodarczej podmiotów w Polsce. Potencjalne zmiany przepisów prawnych, w szczególności prawa podatkowego czy handlowego (w tym prawa spółek i prawa regulującego zasady funkcjonowania rynku kapitałowego), mogą negatywnie wpływać na wyniki osiągnięte przez Spółkę.

Również duża niestabilność charakteryzująca polski system podatkowy może prowadzić do nieoczekiwanych i niekorzystnych z punktu widzenia Emitenta zmian podatkowych, mogących istotnie wpływać na osiągnięte wyniki.

Ryzyko związane z konkurencją

Na polskim rynku IT panuje duża konkurencja, a możliwe do osiągnięcia marże są co do zasady dość niskie. Kluczowe dla osiągnięcia zysków jest więc utrzymywanie na możliwie niskim poziomie kosztów działalności. Obserwowana przez Zarząd konsolidacja rynku, która umożliwia łączącym się podmiotom synergie kosztowe, może wpłynąć na obniżenie konkurencyjności usług świadczonych przez Emitenta. W związku z tym istnieje ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie pozyskiwać nowych klientów na swoje produkty lub spadną realizowane marże, co miałoby istotny negatywny wpływ na działalność i wyniki Emitenta. Istnieje także ryzyko, że podmioty będące aktualnie klientami Spółki zaczną zaspokajać we własnym zakresie swoje podstawowe potrzeby w obszarze IT.

Emitent stara się zdywersyfikować zakres świadczonych usług, poszerzając go o usługi specjalistyczne i innowacyjne, co pozwala istotnie ograniczyć ryzyko związane z konkurencją czy konsolidacją branży. Dodatkowo działania Emitenta zmierzają do ciągłej poprawy wizerunku swojej marki, co podnosi rozpoznawalność Spółki i ułatwia dotarcie do szerszej grupy klientów.

Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Zarząd oświadcza, że firma stosuje ład korporacyjny, którego zakres określają przepisy wykonawcze wydane na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1983 i 2140 oraz z 2022 r. poz. 872 i 1488) lub regulaminy wydane na podstawie art. 61 tej ustawy.

W imieniu BizTech Konsulting SA

Sławomir Chabros

Urszula Krajewska

Piotr Sosiński

Warszawa, 23 maj 2024 r.

V. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

BizTech Konsulting Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie (02-127), ul. Mołdawska 9

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego KRS: 0000121840; NIP: 1132376412; REGON: 015205213; Kapitał zakładowy 50 000,00 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A. : 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komarowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 5-M/23/V/24

Warszawa, dnia 23.05.2024 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla
Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
BizTech Konsulting Spółka Akcyjna
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. („sprawozdanie finansowe”) **BizTech Konsulting S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie (02-127), ul. Mołdawska 9**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **8 468 724,29 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zysk netto w wysokości **124 145,00 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **124 145,00 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **31 540,35 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego KRS: 0000121840; NIP: 1132376412; REGON: 015205213; Kapitał zakładowy 50 000,00 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A. : 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „8.2024_05_15_08_31_05_jednostkainnawzlotych_1__v1_2 (2) (1).xml” i opatrzone podpisami elektronicznymi osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg i Zarządu Spółki w dniu 23.05.2024 r.:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku („ustawa rachunkowości” – t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 17 maja 2023 roku.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka.

Lp.	Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
1.	<p>Wycena i ujawnienie przychodów ze sprzedaży produktów</p> <p>Przychody ze sprzedaży produktów (usług) stanowią w Spółce 66,7 % ogólnej wartości przychodów i stanowią główny strumień przychodów Spółki. Z uwagi na wartość pozycji uznaliśmy, że jest to kluczowa sprawa badania.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie i ocenę zgodności kwalifikacji przychodów, • prawidłowość prezentacji w sprawozdaniu finansowym • weryfikacja i ocena horyzontu czasowego, w którym zostały ujęte <p>Przeprowadzone prace opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania.</p>
2.	<p>Wycena należności z tyt. dostaw i usług krótkoterminowych</p> <p>Należności z tyt. dostaw i usług na dzień bilansowy stanowią 48,4 % sumy bilansowej i są największą pozycją aktywów. Z uwagi na wartość pozycji</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie i ocenę procesu wyceny należności krótkoterminowych, • weryfikacja poprawności wyceny i ujęcia w sprawozdaniu finansowym

	<p>uznaliśmy, że jest to kluczowa sprawa badania.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • porównanie wartości z uzyskanymi niezależnymi potwierdzeniami zewnętrznymi lub wykonanie testów alternatywnych <p>Przeprowadzone prace opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowanego ryzyka.</p>
<p>3.</p>	<p>Wycena i prezentacja zobowiązań krótkoterminowych</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy stanowią 49,3 % sumy bilansowej, w tym zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów 24,0 % sumy bilansowej, zobowiązania z tytułu dostaw i usług 15,9 %. Z uwagi na wartość pozycji uznaliśmy, że jest to kluczowa sprawa badania.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie i ocenę procesu wyceny zobowiązań krótkoterminowych, • weryfikacja poprawności wyceny i ujęcia w sprawozdaniu finansowym • porównanie wartości z uzyskanymi niezależnymi potwierdzeniami zewnętrznymi lub wykonanie testów alternatywnych <p>Przeprowadzone prace opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowanego ryzyka.</p>

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy

rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki

do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy w wyjątkowych okolicznościach ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49 ust. 2a Ustawy o rachunkowości, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania z działalności oraz Raport Roczny za rok badany rok obrotowy, który będzie dostępny po wydaniu niniejszego sprawozdania z badania (Raport roczny) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnioną częścią spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami i, czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Sprawozdanie Zarządu BizTech SA2023_2.pdf.xml” i opatrzone podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 23.05.2024 r.:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w uchwale Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydaną na podstawie par. 25 regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są w istotnym

zakresie zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Moryl**, działający w imieniu POL - TAX sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 23 maja 2024 roku

**Teresa
Anna
Moryl** Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Anna Moryl
Data: 2024.05.23
15:44:35 +01'00'

.....
Teresa Moryl

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 2620

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

VI. OŚWIADCZENIA

Oświadczenie Zarządu Biztech Konsulting S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2023 rok

Zarząd Biztech Konsulting S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2023 rok i dane porównywalne za 2022 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu
Sławomir Chabros

Członek Zarządu
Urszula Krajewska

Członek Zarządu
Piotr Sosiński

Oświadczenie Zarządu Biztech Konsulting S.A. w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd Biztech Konsulting S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2023 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu
Sławomir Chabros

Członek Zarządu
Urszula Krajewska

Członek Zarządu
Piotr Sosiński

VII. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK

Następujące zasady dobrych praktyk nie były w pełni stosowane w 2023 roku:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Z powodu wysokich kosztów Emitent nie zamierza transmitować, rejestrować i publikować na stronie internetowej obrad WZA. W przypadku zainteresowania akcjonariuszy tą formą uczestniczenia w obradach WZA, Zarząd nie wyklucza w przyszłości możliwości pełnego stosowania ww. zasady.

Zasada nr 3.5 - opis o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki został zawarty w Dokumencie Informacyjnym.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na www.gpwinfostrefa.pl.

Zasada nr 16 - Emitent jest małą Spółką i nie publikuje raportów miesięcznych. W opinii Zarządu Spółki na obecnym etapie rozwoju Biztech S.A. raporty kwartalne w sposób pełny i właściwy spełniają funkcję informacyjną dotyczącą sytuacji finansowej Spółki.

VIII. WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji autoryzowanego doradcy dla allStreet Sp. z o.o. w 2023 roku wyniosło 19.200,00 zł.

IX. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Łączna wartość wynagrodzenia Zarządu w 2023 roku wyniosła 163.000,00 zł.

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2023 roku wyniosła 24.000,00 zł.

X. DANE TELEADRESOWE

Nazwa (firma):	BizTech Konsulting spółka akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Mołdawska 9 02-127 Warszawa
Numer telefonu:	(+48) (22) 100 10 00
Numer faksu:	(+48) (22) 100 10 99

Adres poczty elektronicznej:	info@biztech.pl
Adres głównej strony internetowej:	www.biztech.pl
Identyfikator wg właściwej klasyfikacji statystycznej (REGON):	015707446
Numer wg właściwej identyfikacji podatkowej (NIP):	5262756894
KRS:	0000205063