



RAPORT ROCZNY

Spółki B-Act S.A.

za okres

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

SPIS TREŚCI

1. Pismo Zarządu	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Opis organizacji grupy kapitałowej	5
4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	5
5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
6. Roczne sprawozdanie finansowe	5
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności	5
8. Oświadczenie Zarządu	6
9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	7
10. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	7

1. PISMO ZARZĄDU

Zarząd Spółki B-Act S.A. ma przyjemność przekazać Państwu raport za miniony rok obrotowy, w którym podsumowaliśmy najważniejsze aktywności i sytuację finansową Spółki w 2023 roku.

Spółka odnotowała najlepsze wyniki finansowe w historii swojej działalności w 2023 roku. Osiągnęliśmy przychody w wysokości 16,3 mln złotych oraz zysk netto w wysokości 1,6 mln złotych, co oznacza wzrost odpowiednio o 18% rok do roku oraz 44% rok do roku.

W roku 2023 Spółka kontynuowała już rozpoczęte projekty, jednocześnie podejmując nowe zadania związane z sieciami wodociągowymi i kanalizacyjnymi, budową dróg, rozbudową linii kolejowych oraz obiektów infrastrukturalnych związanymi z szeroko pojętą obronnością kraju oraz obiektami użyteczności publicznej. Kluczowymi odbiorcami usług były przede wszystkim instytucje z sektora finansów publicznych, a także jednostki z nimi powiązane.

W minionym roku zrealizowaliśmy 7 projektów oraz podpisaliśmy kontrakty na realizację kolejnych 12, w tym 5 na Ukrainie. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka była zaangażowana w 30 projektów (w tym: 20 w Polsce, 9 na Ukrainie oraz 1 w Brazylii) znajdujących się w różnych fazach realizacji oraz prowadziła negocjacje dotyczące podpisania kolejnych kontraktów.

Spółka spodziewa się utrzymania trendu wzrostowego wyników w 2024 roku. B-Act S.A. stale uczestniczy w rozpisywanych nowych przetargach, jednocześnie powiększając portfel zleceń prywatnych.

Spółka upatruje swoich możliwości w związku z inwestycjami, które będą efektem zapowiadanego odblokowania środków z KPO (Krajowego Planu Odbudowy), inwestycjami wojskowymi, funduszami przyznanymi przez Unię Europejską na odbudowę Ukrainy w latach 2024-2027 oraz działaniami mającymi na celu poszerzenie obecności na innych rynkach zagranicznych, m.in. w Rumunii, krajach Bałtyckich, czy Azji.

Zarząd Spółki pragnie wyrazić wdzięczność wszystkim, którzy przyczynili się do rozwoju B-Act S.A. Szczególne słowa podziękowania kierujemy w stronę naszych pracowników, współpracowników, akcjonariuszy oraz partnerów biznesowych, którzy umożliwili nam osiągnięcie wszystkich założonych celów oraz kontynuację dynamicznego rozwoju Spółki.

Z uwagi na powyższe, serdecznie zapraszam do lektury Raportu.

Z poważaniem,



Adam Białachowski

Prezes Zarządu B-Act S.A.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2023		Stan na 31.12.2022	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	8 412 197,17	3 277 456,82	1 934 727,96	698 832,99
Kapitał zakładowy	979 250,00	123 500,00	225 218,49	26 333,18
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 704 904,46	3 209 328,37	1 082 084,74	684 306,35
Zobowiązania długoterminowe	26 676,00	83 776,36	6 135,23	17 863,14
Zobowiązania krótkoterminowe	4 639 763,40	3 125 552,01	1 067 102,90	666 443,21
Aktywa razem	13 117 101,63	6 486 785,19	3 016 812,70	1 383 139,34
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 434 446,69	4 160 380,86	789 891,14	887 093,72
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 988 788,48	597 835,28	1 377 366,26	127 472,93

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 315 956,91	13 832 792,12	3 603 029,09	2 950 492,10
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 408 381,47	1 686 497,30	531 839,38	359 724,70
Amortyzacja	109 731,50	39 230,24	24 231,85	8 367,69
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 307 324,00	1 567 106,71	509 523,01	334 259,05
Zysk (strata) brutto	2 068 312,29	1 439 943,87	456 742,40	307 135,61
Zysk (strata) netto	1 601 198,29	1 113 869,87	353 590,29	237 585,02
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 669 083,07	-222 144,62	589 409,74	-47 382,77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-104 374,29	10 295,28	-23 048,82	2 195,95
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 826 244,42	-285 702,05	624 115,45	-60 939,37
Przepływy pieniężne netto, razem	5 390 953,20	-497 551,39	1 190 467,37	-106 126,18
Liczba akcji (w szt.)	9 792 500	1 235 000	9 792 500	1 235 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,16	0,90	0,04	0,19
Wartość księgową na jedną akcję	0,86	2,65	0,20	0,57

Przeliczenia kursu	2023	2022
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3480	4,6899
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5284	4,6883

3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

5. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

6. ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki stanowi **Załącznik nr 1** do Raportu.

7. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi **Załącznik nr 2** do Raportu.

8. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki B-Act S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zarząd B-Act S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne 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, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Prezes Zarządu – Adam Białachowski



Oświadczenie zarządu spółki B-Act S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023

Zarząd B-Act S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Prezes Zarządu – Adam Białachowski



9. SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie z badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Spółki stanowi **Załącznik nr 3** do Raportu.

10. INFORMACJE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	Spółka nie posiada spółek zależnych.
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Spółka nie ma jeszcze ustanowionej strategii ESG, jednakże w razie jej opracowania odpowiednie materiały zostaną udostępnione publicznie.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	

1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	W ocenie Zarządu Spółki wszystkie istotne informacje na temat działalności Emitenta przekazywane są i będą poprzez raporty bieżące i okresowe Spółki, wobec czego Zarząd nie widzi konieczności wyodrębnienia dodatkowej zakładki zawierającej sekcję pytań. W przypadku pojawienia się istotnej liczby pytań Zarząd nie wyklucza wyodrębnienia takiej zakładki w przyszłości.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do	TAK	

powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.		
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie	TAK	

merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.		
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	