



RAPORT ROCZNY

Spółki B-Act S.A.

za okres

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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

Szanowni Akcjonariusze,

Z przyjemnością przekazujemy Państwu raport roczny Spółki B-Act S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku. Miniony rok był dla naszej Spółki okresem intensywnego rozwoju, realizacji strategicznych działań oraz dalszego umacniania pozycji na rynku inżynieryjno-doradczym w Polsce i za granicą.

W 2024 roku B-Act S.A. osiągnęła przychody w wysokości 27,9 mln zł, co stanowi wzrost o ponad 70% w porównaniu z rokiem poprzednim. Zysk netto wyniósł 1,7 mln zł, potwierdzając stabilną i rentowną działalność Spółki. Wyniki te są efektem skutecznej realizacji projektów, dywersyfikacji portfela usług oraz ekspansji na nowe rynki.

Miniony rok był dla naszej Spółki okresem dynamicznych zmian i strategicznych decyzji:

1. **Debiut na NewConnect** – 16 kwietnia 2024 r. B-Act S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect, co otworzyło nowe możliwości w zakresie pozyskiwania kapitału i zwiększenia transparentności działalności.
2. **Ekspansja zagraniczna** – rozwój działalności w Rumunii poprzez otwarcie nowego oddziału oraz strategiczne partnerstwo z Euro Finance Advisors i Pro Toby. Ponadto podpisano memorandum o współpracy z firmą Engineering Services w Kazachstanie.
3. **Działalność na Ukrainie** – kontynuacja projektów infrastrukturalnych oraz uzyskanie statusu przedsiębiorstwa krytycznie ważnego dla gospodarki Ukrainy.
4. **Realizacja strategicznych kontraktów** – podpisanie kluczowych umów, m.in. z Operatorem Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. oraz udział w budowie infrastruktury wojskowej dla Skarbu Państwa.

Patrząc w przyszłość, B-Act S.A. kontynuuje strategię dynamicznego rozwoju. Planujemy dalsze wzmacnianie pozycji na rynku międzynarodowym, szczególnie w Ukrainie i Rumunii, a także poszukiwanie nowych możliwości w regionie Azji Środkowej. Priorytetem pozostaje dywersyfikacja źródeł przychodów oraz wdrażanie innowacyjnych rozwiązań inżynieryjnych.

Zarząd Spółki pragnie serdecznie podziękować wszystkim akcjonariuszom, pracownikom, partnerom biznesowym i klientom za zaufanie i zaangażowanie w rozwój B-Act S.A.

Z poważaniem,




Adam Białachowski
Prezes Zarządu

Adam Białachowski
Prezes Zarządu B-Act S.A.




Andrzej Zajdziński
Członek Zarządu

Andrzej Zajdziński
Członek Zarządu B-Act S.A.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023 *(przekształcone dane porównawcze)	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023 *(przekształcone dane porównawcze)
	PLN		EUR	
Kapitał własny	9 381 398,60	8 366 010,32	2 195 506,34	1 924 105,41
Kapitał zakładowy	979 250,00	979 250,00	229 171,54	225 218,49
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 910 294,15	5 589 213,84	1 149 144,43	1 285 467,76
Zobowiązania długoterminowe	1 220 094,76	413 117,90	285 535,87	95 013,32
Zobowiązania krótkoterminowe	3 121 224,18	4 817 223,65	730 452,65	1 107 917,12
Aktywa razem	14 291 692,75	13 955 224,16	3 344 650,77	3 209 573,17
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 875 315,52	3 434 446,69	906 930,85	789 891,14
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 643 287,27	5 988 788,48	1 086 657,45	1 377 366,26

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 *(przekształcone dane porównawcze)	okres od 01.01.2024 do 31.12.2024	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 *(przekształcone dane porównawcze)
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 888 604,81	16 269 770,06	6 479 393,34	3 592 829,71
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 333 334,22	2 362 194,62	542 106,37	521 640,01
Amortyzacja	335 929,75	109 731,50	78 046,97	24 231,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 402 055,20	2 261 137,15	558 072,39	499 323,64
Zysk (strata) brutto	2 246 184,85	2 022 125,44	521 858,85	446 543,03
Zysk (strata) netto	1 695 253,85	1 555 011,44	393 860,38	343 390,92
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	145 852,81	2 697 953,00	33 886,16	595 785,05
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 198 378,43	-697 146,37	510 751,92	-153 949,82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	707 024,41	3 390 146,57	164 263,84	748 641,15
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 345 501,21	5 390 953,20	312 601,93	1 190 467,37
Liczba akcji (w szt.)	9 792 500	9 792 500	9 792 500	9 792 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,17	0,16	0,04	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	0,96	0,85	0,22	0,19

*przekształcone dane porównawcze w związku ze zmianą polityki rachunkowości Spółki.

Przeliczenia kursu	2024	2023
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,2730	4,3480
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,3042	4,5284

3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

4. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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.



 **B-ACT S.A.**
Adam Białachowski
Prezes Zarządu

Adam Białachowski
Prezes Zarządu B-Act S.A.



 **B-ACT S.A.**
Andrzej Zajdziński
Członek Zarządu

Andrzej Zajdziński
Członek Zarządu B-Act S.A.

Oświadczenie zarządu spółki B-Act S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2024

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.



 **B-ACT S.A.**
Adam Białachowski
Prezes Zarządu

Adam Białachowski
Prezes Zarządu B-Act S.A.



 **B-ACT S.A.**
Andrzej Zajdziński
Członek Zarządu

Andrzej Zajdziński
Członek Zarządu B-Act S.A.

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 powiązanym 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 powiązanym 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	