BizTech Konsulting SA, 01-018 Warszawa, ul. Wolność 3A,
tel. 22 100 10 00, fax 22 100 10 99, e-mail: info@biztech.pl

Raport roczny EBI nr 5/2018

Temat:
Raport roczny BizTech Konsulting S.A. za 2017 rok.

Treść:
Zarząd BizTech Konsulting S.A. z siedzibą w Warszawie przekazuje w załączeniu raport roczny BizTech Konsulting S.A. za 2017 rok.

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

Osoby reprezentujące Spółkę:
Sławomir Stanisław Chabros – Prezes Zarządu

RAPORT
roczny za 2017 rok
BizTech Konsulting S.A.

Warszawa, 20 marca 2018 r.

SPIS TREŚCI

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY BIZTECH KONSULTING S.A. 3

II. WYBRANE DANE FINANSOWE 5

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK 6

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI BIZTECH KONSULTING S.A. 29

V. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO 37

VI. OŚWIADCZENIA 61

VII. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK 62

VIII. WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY 62

IX. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ 62

X. DANE TELEADRESOWE 62

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

Warszawa, 20.03.2018 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.

Rok 2017 był czasem dynamicznych zmian dla Spółki i wielu sukcesów. W dniu 16 sierpnia 2017 roku po wielu miesiącach przygotowań, akcje Spółki udanie zadebiutowały na rynku NewConnect.

W 2017 roku Spółka zdecydowanie poprawiła wyniki finansowe, utrzymując dwucyfrową dynamikę wzrostu. Przychody ze sprzedaży w 2017 r. wyniosły 13.283,6 tys. zł i były o 16,2% większe w odniesieniu do roku poprzedniego. Zysk netto w 2017 r. wyniósł 270,3 tys. zł, co oznacza wzrost o 46,4% względem roku poprzedniego. Wpływ na to miał wzrost sprzedaży usług podstawowych, a szczególnie sprzedaży licencji oprogramowania do ochrony infrastruktury informatycznej. Mniejsza niż przewidywano była sprzedaż usług programistycznych. Spółka odczuwała też silną presję płacową związaną z sytuacją na rynku pracy pracowników wysoko wykwalifikowanych.

W 2017 roku Emitent opracował system FitCRM, służący do zarządzania siecią siłowni i planami treningowymi. Odnotowano znaczny wzrost sprzedaży szkoleń i egzaminów w stosunku do lat poprzednich. Biztech Konsulting S.A. rozpoczął współpracę z PSI Online – nową platformą egzaminacyjną. W 2017 roku Spółka zrealizowała dla klientów łącznie 5 dużych projektów o wartości powyżej 300 tys. zł.

Zarząd oczekuje, że w 2018 roku nastąpi mocne ożywienie rynku, na którym działa Spółka. Zakładamy, że wpływ na to będzie miał wzrost nakładów inwestycyjnych w sektorze prywatnym i publicznym oraz przyśpieszenie wykorzystywania środków unijnych z nowej perspektywy unijnej.

Spółka czyni intensywne przygotowania, aby sprostać rosnącym zamówieniom w tym zakresie. W wyniku przeprowadzonej w lutym 2018 r. publicznej emisji akcji z prawem poboru udało się pozyskać ponad 640 tys. zł, które zostaną przeznaczone na zorganizowanie zespołu developerskiego projektującego i wdrażającego rozwiązania analityczno-sprawozdawcze, oparte są na technologii Oracle. W zespole developerskim zatrudnionych zostanie 8 nowych osób o wysokim poziomie kwalifikacji zawodowych. W ocenie Zarządu zespół developerski osiągnie bieżącą rentowność po około 4 kwartałach od uruchomienia.

Liczymy także na pozyskanie środków unijnych na opracowanie innowacyjnego produktu – systemu InnoFin, który pozwoli na włączenie sieci bankomatów i urządzeń samoobsługowych do systemu komunikacji z klientami detalicznymi banków.

Zapraszamy do zapoznania się z raportem rocznym z działalności spółki BizTech Konsulting S.A. w 2017 roku. Polecamy także naszą stronę internetową 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 2017 roku oraz dane porównawcze za 2016 rok.

WYBRANE DANE FINANSOWE	PLN		EURO	
	2017	2016	2017	2016
Przychody netto ze sprzedaży	13 283 580	11 430 925	3 119 456	2 612 365
Koszty działalności operacyjnej	12 974 617	11 250 915	3 046 901	2 571 226
Zysk ze sprzedaży	308 964	180 010	72 556	41 138
Zysk z działalności operacyjnej	404 189	274 010	94 918	62 621
zysk brutto	338 344	218 412	79 455	49 915
Zysk netto	270 295	184 569	63 475	42 180
Amortyzacja	185 100	266 300	43 468	60 859
Aktywa trwale	884 969	1 123 950	212 177	254 057
Aktywa obrotowe	5 715 283	3 742 945	1 370 276	846 054
Aktywa razem	6 600 252	4 866 894	1 582 453	1 100 112
Kapitał własny	2 592 049	2 323 094	621 460	525 112
Zobowiązanie krótkoterminowe	3 353 071	1 931 600	803 920	436 618
Zobowiązanie długoterminowe	488 795	335 975	117 192	75 944
Razem zobowiązania	4 008 204	2 543 800	960 992	575 000
Pasywa razem	6 600 252	4 866 894	1 582 453	1 100 112
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	-369 558	45 183	-86 785	10 326
Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	0	-88 157	0	-20 147
Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	400 000	124 000	93 934	28 338
Przepływy pieniężne netto	30 442	81 026	7 149	18 517

Zastosowane kursy euro:	2017	2016
Rachunek zysków i strat oraz cash flow	4,2583	4,3757
Bilans	4,1709	4,4240

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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. Wolność 3A
Czas trwania Spółki jest nieoznaczony w statucie Spółki.
Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

SKŁAD ZARZĄDU:
Na dzień 31.12.2017r.
Prezes Zarządu – Sławomir Chabros
Wiceprezes Zarządu – Urszula Krajewska
Wiceprezes Zarządu – Piotr Sosiński

SKŁAD RADY NADZORCZEJ:
1. Jan Madey
2. Andrzej Gogolewski
3. Żaneta Anna Govenlock
4. Piotr Jacek Govenlock
5. Krzysztof Imiełowski

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy BizTech Konsulting według odpisu z Rejestru Przedsiębiorców wynosi: 1.750.000 PLN i dzieli się na 17.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A-F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

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

Struktura akcjonariatu:

1. Sławomir Chabros -39,0%
2. Paweł Chomicz – 11,2%
3. Piotr Sosiński - 5,7%

2. ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku 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.

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 wariancie 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 trwałe 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.

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 ujemne 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 przypadku 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 z następujących warunków:
1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób;

2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7 500 000 euro;
3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15 000 000 euro.

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 niezakończonej usługi, 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 niezakończonej usługi 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:
a) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
b) 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 nieznanych których kwotę można oszacować pomimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana w szczególności 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.

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017		PASYWA	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
A	**Aktywa trwałe**	1 123 949,67	884 969,19	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	2 323 094,13	2 592 048,56
I	**Wartości niematerialne i prawne**	803 112,56	666 510,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 710 000,00	1 750 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	802 510,00	666 510,00	**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	304 525,08	571 753,13
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	90 000,00	174 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	602,56	0,00	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	304 937,11	212 559,19	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	124 000,00	
1	Środki trwałe	304 937,11	212 559,19		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	95 125,55	85 327,49	**VI**	**Zysk (strata) netto**	184 569,05	270 295,43
d)	środki transportu	209 811,56	127 231,70	**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	2 543 800,26	4 008 203,53
2	Środki trwałe w budowie			**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	5 905,32	6 017,43
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 905,32	6 017,43
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	15 900,00	5 900,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	335 975,27	488 795,46
3	Długoterminowe aktywa finansowe	15 900,00	5 900,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	15 900,00	5 900,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	15 900,00	5 900,00	3	Wobec pozostałych jednostek	335 975,27	488 795,46
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	205 797,17	434 782,65
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	130 178,10	54 012,81

Drukowane programem BILANS Gofin 2015 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 931 599,67	3 353 070,64
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 931 599,67	3 353 070,64
B	**Aktywa obrotowe**	3 742 944,72	5 715 282,90	a)	kredyty i pożyczki	402 667,85	801 622,08
I	**Zapasy**	545 122,22	1 094 747,82	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 178 468,95	2 046 670,09
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 178 468,95	2 046 670,09
4	Towary	545 122,22	1 094 747,82		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	1 785 400,29	2 509 058,51	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 665,90	265 177,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	180 796,97	239 601,44
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	270 320,00	160 320,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	270 320,00	160 320,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	270 320,00	160 320,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 785 400,29	2 509 058,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 785 400,29	2 509 058,51				
	– do 12 miesięcy	1 785 400,29	2 509 058,51				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	13 417,21	43 859,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 417,21	43 859,07				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 417,21	43 859,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 417,21	3 859,07				
	– inne środki pieniężne		40 000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	1 399 005,00	2 067 617,50				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 866 894,39	6 600 252,09		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	4 866 894,39	6 600 252,09

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem BILANS Gofin 2015 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki) **sporządzony za okres** 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	11 430 924,85	13 283 580,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 198 344,41	9 601 068,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	68 774,20	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 163 806,24	3 682 512,09
B	**Koszty działalności operacyjnej**	11 250 915,32	12 974 616,62
I	Amortyzacja	266 300,00	185 100,00
II	Zużycie materiałów i energii	225 839,39	193 847,47
III	Usługi obce	5 067 026,88	5 253 309,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 335,02	36 836,45
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 003 590,16	3 484 607,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	429 105,61	549 774,94
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	159 169,02	162 448,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 081 549,24	3 108 691,15
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	180 009,53	308 963,53
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	149 000,00	151 358,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	149 000,00	134 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		17 358,41
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	55 000,00	56 133,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	55 000,00	56 133,41
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	274 009,53	404 188,53
G	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	55 597,48	65 844,10
I	Odsetki, w tym:	55 597,48	65 844,10
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	218 412,05	338 344,43
J	**Podatek dochodowy**	33 843,00	68 049,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	184 569,05	270 295,43

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem BILANS Gofin 2015 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017.12.31	2017.01.01
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	270 295,43	184 569,05
II.	**Korekty razem**	-639 853,57	-139 386,01
1.	Amortyzacja	185 100,00	266 300,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	112,11	593,68
6.	Zmiana stanu zapasów	-549 625,56	-88 774,20
7.	Zmiana stanu należności	-723 658,22	104 905,36
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	868 201,14	-215 862,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-778 612,50	-100 000,00
10.	Inne korekty	358 629,46	-106 548,60
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	-369 558,14	45 183,04
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	0,00	88 157,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		22 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		56 157,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	10 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		10 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	0,00	-88 157,00
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	400 000,00	124 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		124 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	400 000,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	**Wydatki**	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	400 000,00	124 000,00
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	30 441,86	81 026,04
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	13 417,21	-67 608,83
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	43 859,07	13 417,21
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem BILANS Gofin 2015 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2017-31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017.12.31	2017.01.01
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	1 710 000,00	1 710 000,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	1 710 000,00	1 710 000,00
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	1 710 000,00	1 710 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	40 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	40 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	40 000,00	
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 750 000,00	1 710 000,00
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	304 525,08	90 000,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	267 228,05	214 525,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	268 569,05	214 525,08
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	184 569,05	108 593,58
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- przeniesienia z kapitału (funduszu) rezerwowego	84 000,00	105 931,50
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 341,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- agio	1 341,00	
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	571 753,13	304 525,08
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**		0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacji wyceny środków trwałych		0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Drukowane programem BILANS Gofin 2015 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**		0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	124 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	124 000,00
	- wpłat na udziały (akcje) własne		124 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	124 000,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	0,00	105 931,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		105 931,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	105 931,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
	- przeniesieniana (kapitał) fundusz zapasowy		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	105 931,50
	-		105 931,50
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	270 295,43	184 569,05
	a) zysk netto	270 295,43	184 569,05
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	2 592 048,56	2 323 094,13
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	2 592 048,56	2 323 094,13

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem BILANS Gofin 2015 Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Bilans.Gofin.pl

DODATKOWE INFORMACJE I OBIAŚNIENIA

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: Z tego: 1.budynki, budowle 2.urządz. techniczne 3. środki transportu	**304 937,11** 95 125,55 209 811,56		**48 497,44** 9 798,06 38 699,38	**212 559,19** 85 327,49 127 231,70

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: Z tego: 1.budynki, budowle 2.urządz. techniczne 3. środki transportu 4. inne	**1 009 102,24** **5 187,00** **606 399,40** **393 965,84** **3 550,00**		**232 902,60** 95 500,00 137 402,60	**776 149,64** 5 187,00 510 849,40 256 563,24 3 550,00

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, - aktualizacji, - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem z tego: 1.budynki, budowle 2.urządz. techniczne 3. środki transportu 4. inne	**704 165,13** 5 187,00 511 273,85 184 154,28 3550,00	**48 497,44** 9 798,06 38 699,38	**189 072,12** 95 500,00 93 522,13	**563 590,45** 5 187,00 425 521,91 129 331,54 3 550,00

a) Wartości niematerialne i prawne – wartość netto

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu; - nabycia, - aktualizacji - przemieszczenia	Zmniejszenia z tytułu: - **umorzeń,** - aktualizacji -przemieszczenia	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej

		- inne	- inne	
Wartości niematerialne i prawne razem z tego: 1.Koszty zakończonych prac rozwojowych 2. Oprogramowanie	**803 112,56** 802 510,000 602,56		**136 602,56** 136 000,00 602,56	**666 510,00** 666 510,00 0,00

b) <u>Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa</u>

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: 1.Koszty zakończonych prac rozwojowych 2. Oprogramowanie	**1 451 296,66** 1 433 357,00 17 939,66			**1 451 296,66** 1 433 357,00 17 939,66

c) <u>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</u>

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.prace rozwojowe 2. oprogramowanie	**648 184,10** 630 847,00 17 337,10	**136 602,56** 136 000,00 602,56		**784 786,66** 766 847,00 17 939,66

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.	15 900,00		10 000,00	5 900,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

- Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

- Od dnia 21.05.2008 r. Spółka użytkuje lokal w Warszawie przy ul. Wolność 3A na podstawie umowy najmu.
- Spółka użytkuje trzy samochody osobowe w leasingu – informacja wykazana w pkt. dotyczącym zmian w środkach trwałych.

- Spółka w dniu 18.12.2017r. zakupiła trzy samochody osobowe na podstawie umowy leasingu operacyjnego. Koszty opłaty wstępnej odniosła w rozliczenie międzyokresowe kosztów w roku 2017.

1. Umowa leasingu operacyjnego nr. 105823/17/1 z dnia 18.12.2017 r., termin zakończenia 14.11.2020r.- wartość przedmiotu umowy brutto 70 901,00 zł.
2. Umowa leasingu operacyjnego nr. 105796/17/1 z dnia 18.12.2017 r., termin zakończenia 15.11.2020r.- wartość przedmiotu umowy brutto 70 901,00 zł.
3. Umowa leasingu operacyjnego nr. 105810/17/1 z dnia 18.12.2017 r., termin zakończenia 15.11.2020r.- wartość przedmiotu umowy brutto 70 901,00 zł.

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 – 39,0%
2. Paweł Chomicz – 11,2%
3. Piotr Sosiński - 5,7%

Kapitał (fundusz) podstawowy 1 750 000,00 – stan na dzień 31.12.2017r.
Kapitał podstawowy wynosi 1 750 000,00 zł i dzieli się na 17.500.000 akcji zwykłych na okaziciela , w tym
6.860.000 akcji serii A,
4.340.000 akcji serii B,
1.400.000 akcji serii C,
3.000.000 akcji serii D,
1.500.000 akcji serii E
oraz 400.000 akcji serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

6. 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 31.12.2017r. stanowiącą integralną część sprawozdania finansowego.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2017.

Zysk bilansowy netto: 270 295,43 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

8. 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:	5 905,32	112,11		6 017,43
1.z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 905,32	112,11		6 017,43
2.na świadczenia emerytalne i podobne				
3.na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania				
4.pozostałe				

Spółka w roku obrotowym 2017 utworzyła rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu umów leasingu.

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

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 2017 nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

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

Nazwa	Razem zobowiązania		Z tego zobowiązania płatne :			
Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych wg. bilansu	Początek roku	Koniec roku	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe razem:	335 975,27	88 795,46		488 795,46		
1.zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:						
a)kredyty i pożyczki	205 797,17	434 782,65		434 782,65		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów						

wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe	130 178,10	54 012,81		54 012,81		
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe						

Zaciągnięte kredyty

Bank/ Instytucja	Produkt	Waluta	Kwota przyznana	Data udzielenia (dzień miesiąc i rok)	Kwota do spłaty w walucie kredytu **31.12.2017**	Data spłaty (dzień miesiąc i rok)	Miesięczna rata kapitałowa w walucie kredytu
Alior Bank	Kredyt obrotowy nieodnawialny	PLN	200 000,00	30.03.2016	34 782,65	28.02.2018	8 695,65
Alior Bank	Kredyt obrotowy nieodnawialny	PLN	400 000,00	16.12.2017	400 000,00	24 miesiące	16 666,67

Wykorzystane limity w rachunkach bankowych

Bank/ Instytucja	Produkt	Waluta	Kwota przyznana	Data udzielenia (dzień miesiąc i rok)	Kwota do spłaty w walucie kredytu **31.12.2017**	Data spłaty (dzień miesiąc i rok)
Alior Bank	LIMIT W RACHUNKU	PLN	500 000,00	13.11.2016	310 725,03	28.04.2018
Alior Bank	LIMIT W RACHUNKU	PLN	700 000,00	17.02.2016	490 897,05	16.02.2018

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp	**Wyszczególnienie**	**BZ 31.12.2016**	**zwiększenia**	**zmniejszenia**	**BZ 31.12.2017**
	1.Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tytułu:	1 399 005,00	668 612,50		2 067 617,50
II .	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych.				
III.	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie : - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - na prace rozwojowe	270 320,00		110 000,00	160 320,00
IV.	Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe				

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

- nie dotyczy

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 :	**13 283 580,15**	
1. Produktów		
2. Usług, w tym;	**9 601 068,06**	
3. Towarów i materiałów , w tym: - towary	**3 682 512,09** 3 682 512,09	
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

Wyszczególnienie ustaleń	kwota
1. Zysk / strata brutto	**338 344,43**
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów , z tego z tytułu :	
a. Kosztów reprezentacji	12 643,90
b. Różnice kursowe zarachowane ujemnie	
c. Amortyzacja NKUP	45 674,94
d. Wynagrodzenie nie wypłacone z tytułu umów o dzieło	53 145,24
e. Darowizna	3 000,00
f. Składki członkowskie ponad limit	
g. Odpisy na PFRON	15 083,00
h. Odsetki karno- skarbowe	260,00

3. Przychody nie zaliczane d 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/	**468 151,51**
6. Odliczenia od dochodu , z tego z tytułu: a. Pokrycia strat z lat poprzednich b. Ulg inwestycyjnych c. Pozostałych odliczeń RMC d. Pozostałych odliczeń/ dotacja unijna/	-110 000,00
7. Podstawa opodatkowania /poz.5-6/	358 151,51
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	68 049,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie 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 trwałe; 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.

- zyski i straty nadzwyczajne w roku 2017 nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

- nie dotyczy

III

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych;

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku 2016	Stan na koniec roku 2017
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe- razem , z tego:	13 417,21	43 859,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	13 417,21	3 859,07
3. Inne środki pieniężne		40 000,00

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 poprzedni		Za rok obrotowy	
	Ogółem	W tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem, z tego:	47	17	50	17
1. Pracownicy na stanowiskach bezpośrednio-produkcyjnych , INFORMATYCY	28	3	31	3
2. Pracownicy handlowi i koordynatorzy	10	8	10	8
3. Pracownicy kierownictwa	7	4	7	4
4. Pozostali pracownicy	2	2	2	2

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	2016	2017
Wynagrodzenia łącznie, z tego wypłacone;	106 800,00	106 800,00
1. Wynagrodzenie Prezesa Zarządu	43 200,00	43.200,00
2. Członków Zarządu	51 600,00	51 600,00
3. Wynagrodzenia członków rady nadzorczej	12 000,00	12 000,00

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	10 000,00		10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające			
3.	Usługi doradztwa podatkowego			
4.	Pozostałe usługi	25 600,00	25 600,00	

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

- nie dotyczy

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

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

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 Muzeum 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 Muzeum 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 powiązanymi.
– długoterminowe aktywa finansowe w jednostce powiązanej,

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

– 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 Muzeum 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
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 z następujących warunków:
1) łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób;
2) łączna suma bilansowa w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości 7 500 000 euro;
3) łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości 15 000 000 euro.

VII

NIE DOTYCZY

VIII

1. 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.
Sprawozdanie nie zawiera korekt.

IX

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.

Brak.

Warszawa, dnia 01.III.2018 r.

Załącznik nr.2
Do sprawozdania finansowego za rok 2017

Informacja dodatkowa o ruchu krótkoterminowych należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2017r.

1. **Należności krótkoterminowe ogółem kwota 2 509 058,51:**

a. Do jednego miesiąca, kwota
b. Do dwóch miesięcy, kwota 2 509 058,51
c. Do trzech miesięcy, kwota
d. Do sześciu miesięcy, kwota
e. Powyżej sześciu miesięcy, kwota

Do dnia badania sprawozdania finansowego spłacono wszystkie należności.

2. **Zobowiązania krótkoterminowe ogółem kwota 2 046 670,09:**

a. Do jednego miesiąca, kwota;
b. Do dwóch miesięcy, kwota 2 046 670,09

Do dnia badania sprawozdania finansowego opłacono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług.

Wszystkie zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych zostały opłacone do dnia 25.02.2018 r.

Warszawa, dnia 01.03.2018r.

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

Sprawozdanie Zarządu BizTech Konsulting S.A. za 2017 rok

Rok 2017 Spółka zamknęła przychodami ze sprzedaży na poziomie 13 283 580,15 zł. W ocenie Zarządu Spółki rok 2017 był rokiem, w którym Spółka budowała solidne podstawy do dalszego rozwoju w kolejnych latach.

1. **Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w 2017 r. oraz do dnia sporządzenia sprawozdania Zarządu**.

W roku 2017 osiągnięto wzrost sprzedaży oferty usługowej Spółki w obszarze usług infrastrukturalnych, szkoleniowych i outsourcingowych. Sprzedaż wzrosła o 4,4% w stosunku do 2016 roku i osiągnęła 9 198 344,41 zł., w tym wartość usług outsourcingowych osiągnęła ponad 5,1 mln co daje przyrost ponad 8%.

W 2017 r. Spółka osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 404.188,53 zł co stanowi wzrost o 42%. Na koszty sprzedaży wpłynęły intensywne działania handlowe oraz marketingowe mające na celu budowę listy referencyjnej Spółki.

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

- czynniki zewnętrzne (z otoczenia Spółki):
  - ogólnie dobra koniunktura gospodarcza w Polsce;
  - lekko dodatnia dynamika wzrostu krajowego 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 hurtowni danych i rozwiązań RODO.

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.

W styczniu WZA Spółki podjęło uchwałę o przeprowadzeniu publicznej emisji do 5.833.333 akcji serii G z prawem poboru (1 akcja za 3 prawa poboru) po cenie emisyjnej 0,11 zł za akcje.

2. **Wynik finansowy w 2017 r.**

Zweryfikowane sprawozdania finansowe za 2017 rok zawierają następujące dane:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6.600.252,09 zł (słownie złotych: sześć milionów sześćset tysięcy dwieście pięćdziesiąt dwa i 09/100),

- rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto 270.295,43 zł (słownie złotych: dwieście siedemdziesiąt tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt pięć i 43/100),
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku o kwotę 268.954,43 zł (słownie złotych: dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt cztery i 43/100),
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku o kwotę 30.441,86 zł (słownie złotych: trzydzieści tysięcy czterysta czterdzieści jeden i 86/100).

3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w 2017 r.

W 2017 r. Spółka prowadziła prace rozwojowe nad nowymi usługami (oferta w zakresie bezpieczeństwa systemów pod kątem RODO, oraz usługi hurtowni danych).

W trzecim kwartale 2017 roku Emitent opracował system FitCRM, służący do zarządzania siecią siłowni i planami treningowymi. W 2017 roku Spółka odnotowała znaczny wzrost sprzedaży szkoleń i egzaminów w stosunku do ostatnich dwóch lat. Rozpoczęła też współpracę z PSI Online – nową platformą egzaminacyjną. W 2017 roku Emitent, który jest partnerem handlowym i technicznym firmy Acunetix, sprzedał b. dużą liczbę licencji Acunetix Vulnerability Scanner do firm z sektorów m.in.: bankowego, finansowego i medialnego. Rozwiązania Acunetix służą do skanowania podatności aplikacji i stron internetowych pod kątem występowania podatności i możliwości przeprowadzania specjalizowanych ataków. W 2017 roku Emitent zrealizował dla klientów 5 projektów o wartości powyżej 300 tys. zł każdy.

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2017 r. nie były znaczące i ograniczyły się do zakupu kilkunastu notebooków. Wartość umorzenia środków trwałych wyniosła 185.100 zł.

4. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

Zarząd szacuje, że od 2018 roku nastąpi mocne ożywienie rynku, na którym działa Spółka. Ten stan determinują głównie dwa czynniki:

- wzrost nakładów inwestycyjnych w sektorze prywatnym i publicznym,
- przyśpieszenie wykorzystywania środków unijnych z nowej perspektywy na lata 2014-2020.

W związku z czym należy spodziewać się wzrostu skali działalności oraz poprawy rentowności prowadzonego biznesu. W bieżącym roku BizTech pragnie rozwijać:

- usługi programistyczne, miedzy innymi w oparciu o partnerstwo Oracle w obszarze BI,
- sprzedaż produktów w zakresie zarządzania uprawnieniami (własne rozwiązanie) oraz ochrony przed niezdefiniowanymi zagrożeniami i analizy logów,
- warsztaty techniczne dla inżynierów i specjalistyczne oraz produkt RedTrain do zarządzania procesami kształcenia.

Liczymy też na pozyskanie środków unijnych na opracowanie innowacyjnego produktu – systemu InnoFin, który pozwoli na włączenie sieci bankomatów i urządzeń samoobsługowych do systemu komunikacji z klientami detalicznymi banków oraz na znaczące rozszerzenie sieci sprzedaży usług bankowych i produktów pozabankowych (bilety komunikacji, ubezpieczenia, loterie, bilety na koncerty i imprezy kulturalne). System InnoFin działać będzie w chmurze, a do jego wdrożenia wykorzystane zostaną produkty bankowe firmy NCR, z którą Emitent współpracuje od dwunastu lat.
Wzrost sprzedaży produktów i towarów na tym rynku zamierza utrzymywać poprzez rozbudowę służb handlowych i docieranie do nowych Klientów z naszą ofertą produktową.

5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

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

1. Bilans

1.1. Wartość aktywów trwałych w 2017 r. spadła o 238.980,48 zł (spadek o ok. 21% w stosunku do 2016 r.).

1.2. Aktywa obrotowe wzrosły w okresie sprawozdawczym w porównaniu do stanu na koniec 2016 roku o 1.972.338,18 zł (o ok. 52%).

1.3. Kapitał własny w 2017 r. w stosunku do 2016 r. zwiększył się o kwotę 268.954,43 zł (o około 11%).

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 2017 r. wg grup produktów i usług:

- usługi outsourcingowe – 41,0%
- usługi wdrożeniowe – 18,1%
- usługi integracyjne – 12,4%
- usługi szkoleniowe i konsultacyjne – 8,3%
- sprzedaż licencji i sprzętu – 20,2%

3. Informacje o powiązaniach organizacyjnych i kapitałowych Spółki.

Spółka posiada mniejszościowe udziały w wysokości 19,7% udziałów w Wirtualnym Muzeum 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 2017 r. Spółka terminowo wywiązywała się z zaciągniętych zobowiązań i aktualnie nie występują zagrożenia w tym zakresie.

6. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

Planowane na 2018 r. inwestycje wynoszą około 900 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się planowane wydatki na zakup maszyn i urządzeń technicznych w kwocie około 300 tys. zł oraz koszty związane z uruchamianiem zespołu developerskiego, które wyniosą około 600.000 zł, z czego ok. 561.000 zł z nowej emisji akcji.
Spółka przewiduje sfinansowanie planowanych zamierzeń inwestycyjnych z nowej emisji akcji oraz ze środków własnych lub poprzez kredyty i leasing.

Sytuacje Spółki można określić jako stabilną. Zobowiązania i należności regulowane są terminowo. Wartość podpisanych kontraktów do realizacji w roku 2018 opiewa na kwotę około 9.300 tys. zł.

7. Skład osób zarządzających i nadzorujących

W okresie od dnia 01.01.2017 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 01.01.2017 r. do dnia sporządzenia sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania, skład Rady Nadzorczej jest następujący:

1.	Jan Madey	– przewodniczący RN,
2.	Andrzej Gogolewski	– członek RN,
3.	Żaneta Govenlock	– członek RN,
4.	Piotr Govenlock	– członek RN,
5.	Krzysztof Imiełowski	– 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	6.820.000 akcji,
- Piotr Sosiński	– Członek Zarządu	1.000.000 akcji.

Łączna liczba akcji należących do osób zarządzających i nadzorujących Spółką wynosi 7.820.000 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	6.820.000 akcji,
- Paweł Chomicz	1.959.000 akcji,
- Piotr Sosiński	1.000.000 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. Emitent realizując strategię rozwoju zorganizuje zespół developerski projektujący i wdrażający rozwiązania analityczno-sprawozdawcze, które oparte są na technologii Oracle. Próg wejścia w technologię BI korporacji Oracle wymusza na dostawcach rozwiązań istotne inwestycje tj. dostarczenia, utrzymania i rozwoju wysokiej klasy wyspecjalizowanych konsultantów.
W skład nowo utworzonego zespołu developerskiego wchodzić będą następujące osoby:
- analitycy, zbierający i precyzujący wymagania Klientów, budujący modele analityczne,
- projektanci, tworzący modele danych relacyjne i wielowymiarowe oraz modelujący dane w warstwach fizycznej, logicznej i prezentacji,
- administratorzy odpowiedzialni za organizację środowiska teleinformatycznego, jego utrzymanie i bezpieczeństwo,
- deweloperzy, specjalizujący się w bazach danych i językach typu SQL, zasilający system danymi oraz deweloperzy tworzący wizualizację informacji w warstwie prezentacji w JavaScript.
Planowane jest, że w zespole developerskim zatrudnionych zostanie 8 nowych osób o wysokim poziomie kwalifikacji zawodowych. W ocenie Zarządu Emitenta zespół developerski osiągnie bieżącą rentowność po około czterech kwartałach od uruchomienia. Proces uruchamiania zespołu rozpocznie się niezwłocznie po wpływie środków finansowych z nowej emisji akcji.
Koszty związane z uruchamianiem zespołu developerskiego zostaną poniesione w ciągu czterech kwartałów od emisji akcji i zgodnie z przewidywaniami wyniosą około 600.000 zł, z czego ok. 561.000 zł z nowej emisji akcji. Istnieje ryzyko niezrealizowania powyższego celu lub opóźnienia w realizacji co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta w kolejnych kwartałach.
Istnieje ryzyko niezrealizowania powyższego celu lub opóźnienia w realizacji co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Emitenta w kolejnych kwartałach.

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 opóźnieniu 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 wypływu 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 ścisłe związana z udziałem pracowników w cały 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 działaniu 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 osiągane 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 osiągane 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 osiągania 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 zakresie 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.

W imieniu Biztech Konsulting SA.

Sławomir Chabros Urszula Krajewska Piotr Sosiński

Warszawa, 01 marca 2018 r.

V. OPINIA I RAPORT BIEGŁEGO

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

z badania
sprawozdania finansowego

BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna

za rok obrotowy zakończony
w dniu 31 grudnia 2017 roku

Warszawa, 14 marca 2018 roku

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Zarządu Spółki

BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego *BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna* , dalej „Spółka" z siedzibą w *Warszawie, ul. Wolność 3A* , na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r., poz. 2342, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości", wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017r. poz.1089).

Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem jednostki o stosowaniu ładu korporacyjnego

stanowiącym wyodrębnioną część sprawozdania z działalności. Naszym zdaniem w oświadczeniu tym jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach wydanych na podstawie art. 61 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 2016 r. poz. 1639, z późn. zm.). Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

BIURO ATUT Wojciech Przybylski
Łomianki, ul. Wiślana 81A

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod pozycją 3093

Wojciech Przybylski

.....

Biegły Rewident
Nr 10673

Warszawa, dnia 14 marca 2018 roku

RAPORT

z badania sprawozdania finansowego

BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna

za rok obrotowy zakończony
dnia 31 grudnia 2017 roku

Warszawa, marzec 2018 r.

CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Podstawowe informacje o działalności Spółki 2
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy 4
3. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki 5
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie 5
5. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający rok badany 6
6. Zakres odpowiedzialności i termin badania 7

CZĘŚĆ ANALITYCZNA RAPORTU 8

1. Analiza finansowa Spółki 8

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU 14

I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej 14

II. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego 15

1. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja finansowa 15
2. Prezentacja wyników 16
3. Dodatkowe informacje 16
4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 17
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych 17
6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki 17
7. Zobowiązanie warunkowe 17
8. Zgodność z przepisami prawa 17

CZĘŚĆ OGOLNA RAPORTU

1. Podstawowe informacje o działalności Spółki

1.1. Nazwa i forma prawna: **BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna ,**

1.2. Siedziba Spółki: ul. Wolność 3A, 01- 018 Warszawa

1.3. Przedmiot działalności

Zgodnie z wpisem do rejestru, przedmiotem działalności Spółki jest działalność związana z oprogramowaniem (6201Z), działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki (6202Z), pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (6209Z).

W badanym okresie Spółka zajmowała się głównie sprzedażą usług informatycznych

1.4. Podstawa działalności

BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna działa na podstawie:

- statutu Spółki sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 8 kwietnia 2004 r. (Rep. A Nr 4814) ,
- Kodeksu Spółek Handlowych.

1.5. Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

Akt założycielski Spółki sporządzono w formie aktu notarialnego, przed Notariuszem Jackiem Nalewajkiem, w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, w dniu 8 kwietnia 2004 r. (rep. A nr 4814).

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000205063.

1.6. Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i w Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 526-27-56-894 oraz statystycznej w systemie REGON 0115707446.

1.7. Wysokość kapitału własnego i zmiany kapitału zakładowego w badanym okresie

Kapitał akcyjny spółki BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie wynosił 1.750.000,00 zł i dzielił się na 17.500.000 akcji imiennych, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

W dniu 21 sierpnia 2017 r. Spółka zadebiutowała na parkiecie NewConnect.

1.8. Akcjonariusze:

Na dzień 31.12.2017 r. kapitał akcyjny wynosił :1 750 000,00 zł :

Kapitał akcyjny dzieli się na 17.500.000 akcji zwykłych na okaziciela, w tym:

- 6.860.000 akcji serii A
- 4.340.000 akcji serii B
- 1.400.000 akcji serii C
- 3.000.000 akcji serii D
- 1.500.000 akcji serii E
- 400.000 akcji serii F

1.9. Zarząd Spółki:

Prezes Zarządu	-	Chabros Sławomir
Członek Zarządu	-	Krajewska Urszula
Członek Zarządu	-	Sosiński Piotr

1.10 Rada Nadzorcza

Przewodniczący Rady Nadzorczej- prof. dr hab. Jan Ryszard Madey,
Członek Rady Nadzorczej - Andrzej Gogolewski,
Członek Rady Nadzorczej - Krzysztof Imiełowski,
Członek Rady Nadzorczej - Piotr Jacek Govenlock,
Członek Rady Nadzorczej - Żaneta Anna Govenlock,

1.11 Zatrudnienie:
Na koniec 2017 r. zatrudnione w Spółce były 50 osób.

1.12 Informacje uzupełniające

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

W badanym okresie w Spółce nie były przeprowadzane kontrole zewnętrzne.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2017

2.1 Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6.600.252,09 złotych;
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości 270.295,43 złotych;
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 268.954,43 złotych;
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. o kwotę 30.441,86 złotych;
- dodatkowe informacje i objaśnienia

oraz księgi rachunkowe i dokumentację finansowo-księgową za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r., na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Do sprawozdania finansowego załączono sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2017.

W ramach przeprowadzonego badania dokonano oceny ksiąg rachunkowych, w aspekcie przestrzegania przepisów prawa oraz prawidłowego stosowania zasad rachunkowości.

2.2. Nierozłączną częścią niniejszego raportu jest sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

3. Dostępność danych i oświadczenia kierownictwa Spółki

Zarząd Spółki złożył w dniu 28.02.2018 r. oświadczenie o kompletności, rzetelności i zgodności z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz o niezaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.
Zarząd złożył zapewnienie o kontynuacji działalności jednostki w kolejnym roku obrotowym, obejmującym minimum 12 miesięcy.
Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni również za kontrolę Wewnętrzną nieodzowną dla sporządzenia sprawozdania finansowego, nie zawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu przedmiotowego badania. Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień.

W trakcie badania jednostka udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia, niezbędne dla potrzeb weryfikacji przedłożonego sprawozdania finansowego.

4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie sprawozdania finansowego za 2017 rok zostało przeprowadzone przez Biuro Doradztwa Finansowego i Usług Księgowych "ATUT" z siedzibą w Łomiankach przy ul. Wiślanej 81A - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3093. W imieniu Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2017 rok, badanie przeprowadził Wojciech Przybylski biegły Rewident nr ewidencyjny 10673.
Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy o badanie z 14 grudnia 2017 r., w terminie od 5 lutego 2018 r. do dnia wydania opinii, przez kluczowego biegłego rewidenta Wojciecha Przybylskiego (nr wpisu 10673).

BIURO ATUT Wojciech Przybylski jest niezależne od badanej Spółki, a zakres planowanych i wykonanych prac nie został w żaden sposób ograniczony.
Szczegółowość przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego wynika ze sporządzonej i przechowywanej w siedzibie badającego dokumentacji rewizyjnej z badania.

Biegły rewident jest odpowiedzialny za wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.
Stwierdza się, że badanie zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji (KSRF), w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania (MSB). Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczająca pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia a w szczególności:

a. badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień zawartych w sprawozdaniu finansowym;
b. dobór prób zależny był od osądu biegłego rewidenta;
c. badanie obejmowało ocenę odpowiedniości zastosowanych zasad rachunkowości oraz wartości szacunków ustalonych przez kierownictwo jednostki.

Stwierdza się, ze uzyskane dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

5. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający rok badany

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych było sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, które zostało zbadane przez firmę Biuro Doradztwa Finansowego i Usług Księgowych "ATUT" z siedzibą w Łomiankach przy ul. Wiślanej 81A - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod nr 3093.
Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 2 Zgromadzenia Wspólników z dnia 20 kwietnia 2017 r.
Uchwałą nr 3 z dnia 20 kwietnia 2017 Zgromadzenie Wspólników postanowiło przeznaczyć zysk za 2016 rok kwocie 184.569,05 zł na zwiększenie kapitału zapasowego.
Sprawozdanie finansowe za rok 2016 przekazano we właściwych terminach do Urzędu Skarbowego i do Sądu Rejestrowego.

6. Zakres odpowiedzialności i termin badania

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do postanowień rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Polską Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Celem badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2017 r., we wszystkich istotnych aspektach jest prawidłowe, to znaczy zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy tymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

Nie stanowiło przedmiotu niniejszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły - stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz niemające wpływu na zbadane sprawozdanie.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki. Oznacza to, że Zarząd przyjął odpowiedzialność za prawidłowość sporządzenia przedłożonego do badania sprawozdania finansowego.

Wojciech Przybylski Biegły Rewident

Część analityczna raportu

1. **Analiza finansowa Spółki** - ogólna analiza sprawozdania finansowego

BILANS

w tys. zł

Treść	Poz. bilansu	Stan na 31.12.			Dynamika	
		2015 r.	2016 r.	2017 r.	5/4	6/5
2	3	4	5	6	7	8
Aktywa						
Aktywa trwałe	A	*1302,1*	*1123,9*	*885,0*	*86,3*	*78,7*
z tego:						
- *wartości niematerialne i prawne*	A.I	*963,0*	*803,1*	*666,5*	*83,4*	*83,0*
- *rzeczowe aktywa trwałe*	A.II	*333,2*	*304,9*	*212,6*	*91,5*	*69,7*
środki trwałe		*333,2*	*304,9*	*212,6*	*91,5*	*69,7*
środki trwałe w budowie		-	-	-		
zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-	-	-
- *należności długoterminowe*	A.III	-	-	-	-	-
- *inwestycje długoterminowe*	A.IV	*5,9*	*15,9*	*5,9*	-	-
długoterminowe rozliczenia						
- *międzyokresowe*	A.V					
Aktywa obrotowe	B	*3698,0*	*3 742,9*	*5 715,3*	*101,2*	*152,7*
z tego:						
- *zapasy*	B.I	*456,3*	*545,1*	*1 094,7*	*119,5*	*200,8*
materiały		-	-	-		
półprodukty i produkty w toku		-	-	-	-	-
produkty gotowe		-	-	-	-	-
towary		*456,3*	*545,1*	*1 094,7*	*119,5*	*200,8*
zaliczki na dostawy		-	-	-		

- *należności krótkoterminowe*	B.II	*1 890,3*	*1 785,4*	*2 509,0*	*94,5*	*140,5*
należności od jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
należności od pozostałych jednostek		*1890,3*	*1 785,4*	*2 509,0*	*94,5*	*140,5*
- *inwestycje krótkoterminowe*	B.III	*- 67,6*	*13,4*	*43,9*	*19,8*	-
krótkoterminowe aktywa finansowe		*-67,6*	*13,4*	*43,9*	*19,8*	
inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-	-	-
krótkoterminowe rozliczenia						
- *międzyokresowe*	B.IV	*1419,0*	*1399,0*	*2 067,6*	*98,6*	*147,8*
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	**C**					
Udziały(akcje)własne	**D**					
Suma bilansowa		**5 000,1**	**4 866,9**	**6 600,2**	**97,3**	**135,6**
Pasywa						
Kapitał (fundusz) własny	A	*2014,5*	*2323,1*	*2592,0*	*118,5*	*111,6*
z tego:						
- *kapitał (fundusz) podstawowy*	A.I	*1710,0*	*1710,0*	*1750,0*	*100,0*	*102,3*
- *kapitał (fundusz) zapasowy*	A.II	*. 90,0*	*304,5*	*571,7*	-	*187,7*
- *kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny*	A.III	*105,9*	*124,0*			
- *pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe*	A.IV					
- *zysk (strata) z lat ubiegłych*	A.V					
- *zysk (strata) netto*	A.VI	*108,6*	*184,6*	*270,3*	*168,8*	*145,9*
- *odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)*	A.IX					
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	B	*2985,6*	*2543,8*	*4 008,2*	*85,2*	*157,6*
z tego:						
- *rezerwy na zobowiązania*	B.I					
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		*6,5*	*5,9*	*6,0*	*90,8*	*101,7*
rezerwa na świadczenia emerytalne						
pozostałe rezerwy						

- *zobowiązania długoterminowe*	B.II	*451,3*	*336,0*	*488,8*	*74,5*	*145,5*
wobec jednostek powiązanych						
wobec pozostałych jednostek		*451,3*	*336,0*	*488,8*	*74,5*	*145,5*
kredyty i pożyczki						
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
inne zobowiązania finansowe						
inne						
- *zobowiązania krótkoterminowe*	B.III	*2 147,5*	*1931,6*	*3353,1*	*90,0*	*178,8*
wobec jednostek powiązanych		-	-	-	-	-
wobec pozostałych jednostek		*2 147,5*	*1931,6*	*3353,1*	*90,0*	*178,8*
fundusze specjalne						
- *rozliczenia międzyokresowe*	B.IV	*380,3*	*270,3*	*160,3*	*71,0*	*59,3*
ujemna wartość firmy						
inne rozliczenia międzyokresowe						
Suma bilansowa		**5 000,1**	**4 866,9**	**6 600,2**	**97,3**	**135,6**

PORÓWNAWCZY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w tys. zł

L.p.	Treść	Poz. rach.	Dane za rok			Dynamika	
			2015	2016	2017	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	A	11 782,2	11 430,9	13 283,6	97,0	116,2
2.	Koszty działalności operacyjnej:	B	11 693,0	11 250,9	12 974,6	96,2	115,3
	Amortyzacja		361,7	266,3	185,1	73,6	69,5
	Zużycie materiałów i energii		230,0	225,8	193,8	98,2	85,8
	Usługi obce		4 665,7	5 067,0	5 253,4	108,6	103,7
	Podatki i opłaty		17,4	18,3	36,8	105,2	201,0
	Wynagrodzenia		3 091,7	3 003,6	3 484,6	97,2	116,0
	Ubezpieczenia społeczne		530,0	429,1	549,8	80,1	128,1
	Pozostałe koszty rodzajowe		225,4	159,2	162,4	70,6	102,0
	Wartość sprzed. tow. i materiałów		2 571,1	2 081,5	3 108,7	81,0	149,3
3.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	C	89,2	180,0	309,0	201,8	171,7
4.	Pozostałe przychody operacyjne	D	105,4	149,0	151,3	141,4	101,5
5.	Pozostałe koszty operacyjne	E	49,0	55,0	56,1	112,2	102,0
6.	Zysk z działalności operacyjnej	F	145,6	274,0	404,2	188,2	147,5
7.	Przychody finansowe	G	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0
8.	Koszty finansowe	H	43,2	55,6	65,9	128,7	118,5
9.	Zysk (strata) brutto	I	108,6	218,4	338,3	201,1	154,9
10.	Podatek dochodowy	J		33,8	68,0	0,0	201,2
11.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	K	-	-	-		
12.	**Zysk (strata) netto**	**L**	**108,6**	**184,6**	**270,3**	**170,0**	**146,4**

WSKAŹNIKI DO RAPORTU DLA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W WERSJI PORÓWNAWCZEJ

			2017	2016
A	**EFEKTYWNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI**			
	Rentowność podstawowej działalności			
	wynik na sprzedaży x 100%			
	przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	%	2,3	1,6
	Rentowność majątku (ROA)			
	wynik finansowy netto x 100%			
	stan aktywów	%	4,1	3,8
	Rentowność kapitału własnego (ROE)			
	wynik finansowy netto x 100%			
	stan kapitału własnego	%	10,4	7,9
	Rentowność netto sprzedaży			
	wynik finansowy netto x 100%			
	przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	%	2,0	1,6
	Szybkość obrotu należności			
	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 360 dni			
	przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	dni	59	59
	Szybkość obrotu zapasów			
	średni stan zapasów x 360 dni			
	koszty operac.-zmiana stanu prod.-koszt wytw.na wł.pot.	dni	23	16
	Szybkość obrotu zobowiązań			
	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 360 dni			
	koszty operac.-zmiana stanu prod.-koszt wytw.na wł.pot.	dni	51	48
B	**FINANSOWANIE**			
	Wskaźnik zadłużenia			
	zobowiązania ogółem x 100%			
	aktywa	%	60,7	52,3
	Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego			
	zobowiązania ogółem x 100%			
	kapitał własny	%	154,6	109,5
	Wskaźnik zadłużenia długoterminowego kapitału własnego			
	zobowiązania długoterminowe x 100%			
	kapitał własny	%	3,4	18,8
	Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym			
	kapitał własny x 100%			
	aktywa trwałe	%	292,9	206,7

	Płynność I			
	aktywa obrotowe ogółem			
	zobowiązania krótkoterminowe		1,5	1,9
	Płynność II			
	aktywa obrotowe - zapasy			
	zobowiązania krótkoterminowe		1,2	1,7
	Płynność III			
	aktywa obrotowe - zapasy - należności			
	zobowiązania krótkoterminowe		0,01	0,01

Rentowność sprzedaży

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży w wysokości 2,0% wskazuje na udział zysku netto w przychodach ze sprzedaży.

Szybkość obrotu należności

Średni okres spływu należności wynosił w badanym roku obrotowym około 59 dni.

Szybkość obrotu zobowiązań

Średni okres regulowania zobowiązań wynosi około 51 dni przy średnim okresie spływu należności wynoszącym 59 dni.

Stopa zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia dla badanego okresu wynosi 60,7%. Oznacza to, że zobowiązania ogółem Spółki stanowią 60,7% sumy bilansowej.

Wskaźnik płynności

Wskaźnik płynności I w badanym okresie wynosił 1,5 Oznacza to że majątek obrotowy jest wystarczający do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik płynności II pokazuje stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami o dużym stopniu płynności, tzn. mierzy natychmiastową zdolność firmy do spłaty długów.

Wskaźniki płynności kształtowały się powyżej poziomu uznawanego statystycznie za optymalny.

Osiągnięte wyniki jak i ogólna sytuacja finansowa Spółki nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności.

Część szczegółowa raportu

I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej

System księgowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, zgodnie z wymaganiami art. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Spółki. Spółka do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera wykorzystywała oprogramowanie Sage Symfonia.

Dokumentacja informatycznego systemu przetwarzania danych spełnia wymogi ustawy o rachunkowości.

Dokonano wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości i powiązanego z nim systemu kontroli wewnętrznej. Ocenie podlegały w szczególności:

- prawidłowość dokumentowania operacji gospodarczych,
- prawidłowość prowadzonych za pomocą komputera ksiąg rachunkowych,
- zasadność i ciągłość stosowanych zasad rachunkowości,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
- ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przeprowadzenie i rozliczenie wyników inwentaryzacji, sprawność działania kontroli wewnętrznej.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, stwierdzono, że system księgowości można uznać za prawidłowy, spełniający wymogi art. 24 ustawy o rachunkowości. Celem badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

Inwentaryzacja

W okresie objętym badaniem, Spółka (zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości) przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów oraz rozliczyła i ujęła w księgach wyniki tej inwentaryzacji.

II. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego

1. Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

Aktywa trwałe

Na dzień bilansowy wartość aktywów trwałych wynosiła 884.969,19 złotych, co stanowiło 13,4% sumy bilansowej. Główną pozycję aktywów trwałych są Koszty zakończonych prac rozwojowych w kwocie 666.510,00.

Zapasy

Stan zapasów na koniec roku wynosił 1.094.747,82 złotych i stanowił 16,6% sumy bilansowej.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w kwocie 2.509.058,51 złotych stanowiły 38,0% sumy bilansowej, w tym należności: z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek w kwocie 2.509.058,51 złotych.

Kapitał własny

Kapitał własny na dzień bilansowy wynosi 2.592.048,56 złotych, co stanowiło 39,3% sumy bilansowej, w tym kapitał zapasowy w kwocie 1.750.000,00 złotych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 3.353.070,64 złotych, co stanowiło 50,8% sumy pasywów. Pozycję tę kształtują głównie: zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek w kwocie 2.046.670,09 złotych, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 265.177,03 złotych.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży w badanym okresie wyniosły 13.283.580,15 złotych i były większe o 1.852.655,3 złotych w porównaniu do 2016 roku.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów

Wartość sprzedanych towarów i materiałów w badanym okresie wyniosły 3.108.691,15 złotych.

Zużycie materiałów i energii

Koszty materiałów i energii wynoszą 193.847,47 złotych.

Koszty usług obcych w kwocie 5.253.309,94 złotych stanowiły 40,5% kosztów rodzajowych.

Koszty wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników wynosiły 4.034.382,75 złotych.

Koszty finansowe

Na wartość kosztów finansowych w kwocie 65.844,10 złotych składają się w głównej mierze odsetki w kwocie 26.734,25 złotych.

Przychody ze sprzedaży w 2017 r. wzrosły o 16,2% w stosunku do roku 2016, jednocześnie wzrosły koszty działalności operacyjnej o 15,3% w porównaniu z rokiem 2016; w efekcie Spółka odnotowała zysk na sprzedaży w wysokości 308.963,53 złotych oraz zysk z całości działalności 270.295,43 złotych.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2017 roku wynosi 6.600.252,09 zł i wzrosła w porównaniu z poprzednim okresem o 35,6%. Po stronie pasywów nastąpiło zwiększenie kapitału własnego o 11,6 %.

2. Prezentacja wyników

Spółka dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w sprawozdaniu finansowym. Bilans oraz rachunek zysków i strat wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, zawierają wszystkie pozycje, których ujawnienie w sprawozdaniu finansowym jest wymagane przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

3. Informacje dodatkowe

Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, została sporządzona w sposób kompletny i poprawny z uwzględnieniem wymogów zawartych w art. 48 ust.1 ustawy o rachunkowości.

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Dane wykazane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym zostały prawidłowo powiązane z bilansem oraz księgami rachunkowymi i w sposób rzetelny i prawidłowy obrazują zmiany w kapitałach Spółki.

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzony przez Spółkę z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości metodą pośrednią i wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem strat i zysków oraz zapisami w księgach rachunkowych.

6. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki

Do sprawozdania finansowego Zarząd dołączył Sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku. Zawarte w nim informacje uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz wymogi Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2016 r. poz. 860) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

7. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe nie występują.

8. Zgodność z przepisami prawa

Biegły rewident otrzymał od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

Wojciech Przybylski Biegły Rewident

17

Poniżej podpisany biegły rewident potwierdzają, iż są uprawnieni do badania sprawozdań finansowych oraz spełniają warunki określone w art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym BIZTECH KONSULTING Spółka Akcyjna.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej, w sprawach nieuregulowanych w wyżej wymienionych przepisach.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

BIURO ATUT Wojciech Przybylski
Łomianki, ul. Wiślana 81A

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod pozycją 3093

Wojciech Przybylski

.....

Biegły Rewident
Nr 10673

Warszawa, dnia 1 marca 2018 roku

VI. OŚWIADCZENIA

Oświadczenie Zarządu Biztech Konsulting S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2017 rok

Zarząd Biztech Konsulting S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2017 rok i dane porównywalne za 2016 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	Członek Zarządu	Członek Zarządu
Sławomir Chabros	Urszula Krajewska	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 2017 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	Członek Zarządu	Członek Zarządu
Sławomir Chabros	Urszula Krajewska	Piotr Sosiński

VII. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD DOBRYCH PRAKTYK

Następujące zasady dobrych praktyk nie były w pełni stosowane w 2017 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 innych usług doradczych dla allStreet Sp. z o.o. w 2017 r. wyniosło 16.000 zł. Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji autoryzowanego doradcy dla allStreet Sp. z o.o. w 2017 r. wyniosło 10.613 zł.

IX. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Łączna wartość wynagrodzenia Zarządu w 2017 r. wyniosła 94.800 zł.
Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2017 r. wyniosła 12.000 zł.

X. DANE TELEADRESOWE

Nazwa (firma):	**BizTech Konsulting spółka akcyjna**
Forma prawna:	**Spółka Akcyjna**
Kraj siedziby:	**Polska**
Siedziba:	**Warszawa**
Adres:	**ul. Wolność 3A (VI piętro)** **01-018 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**