

Sprawozdanie z działalności Spółki
za okres 01.01.2022 r. do 10.09.2022 r.

ZETO S.A. w Poznaniu



Poznań 05 grudnia 2022 r.

Spis treści

W związku z podjęciem przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwały o postawieniu Spółki w stan likwidacji z dniem 11.09.2022r. niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2022 r. – 10.09.2022r. 3

I.	Informacje o Spółce	3
I.1.	Dane identyfikacyjne jednostki	3
I.2.	Przedmiot działalności Spółki	3
I.3.	Skład Zarządu	4
II.	Sytuacja Spółki na tle branży	4
III.	Sprzedaż i portfel zamówień	4
IV.	Analiza sytuacji majątkowej i finansowej	5
IV.1.	Analiza bilansu	5
IV.2.	Analiza rachunku zysków i strat	6
IV.3.	Analiza wskaźnikowa	7
V.	Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz ryzyka i zagrożenia	8
V.1.	Czynniki wewnętrzne	9
V.2.	Pandemia COVID-19	11
V.3.	Ryzyko zmiany stóp procentowych	11
V.4.	Ryzyko płynności finansowej	11
V.5.	Ryzyko zmiany kursów walut	11
V.6.	Szczególne zdarzenia	11
VI.	Instrumenty finansowe	11
VII.	Inwestycje	12
VIII.	Pracownicy Spółki	12

W związku z podjęciem przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwały o postawieniu Spółki w stan likwidacji z dniem 11.09.2022r. niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2022 r. – 10.09.2022 r.

I. Informacje o Spółce

I.1. Dane identyfikacyjne jednostki

Firma Spółki:	Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Zastosowań Elektronicznej Techniki Obliczeniowej ZETO S.A. w Poznaniu
Adres Spółki:	ul. Fredry 8a, 60-967 Poznań
Telefon:	+48 61 854 02 00
Regon:	630006756
Nr identyfikacyjny NIP:	778-00-40-928
PKD:	6311Z

Spółka nie posiada oddziałów.

I.2. Przedmiot działalności Spółki

Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej ZETO z siedzibą w Poznaniu powstał w 1965 r. jako przedsiębiorstwo państwowe, później został przekształcony w spółkę akcyjną z pracowniczym akcjonariatem. Przez lata świadczy usługi informatyczne dla polskich przedsiębiorstw. Spółka wyspecjalizowała się w dostarczaniu rozwiązań IT wdrażanych u klienta w modelu outsourcingu usług IT.

Główne linie biznesowe Spółki w 2022 r. to:

1. Usługi monitoringu i bezpieczeństwa

ZetoMonitoring 

2. Usługi outsourcingu i bezpieczeństwa IT

ZetoOutsourcingIT 

Spółka posiadała opisane procedury związane z jakością świadczonych usług IT zgodne z wymaganiami normy ISO 9001:2015-10. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółka posiadała również certyfikat ISO 27001:2017-06 potwierdzający wdrożenie procedur zapewniających bezpieczeństwo informacji danych Klienta oraz własnych, a także branżowy certyfikat ISO 20000-1:2014. W 2022 r. spółka nie odnowiła ww. certyfikatów, w związku z zaistniałymi okolicznościami i związanymi z nimi decyzjami RN i Zarządu (a w konsekwencji

Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy) co do przyszłości usług oraz samej spółki.

Spółka w okresie 01.01-10.09.2022 r. nie nabywała akcji własnych oraz nie posiadała oddziałów.

I.3. Skład Zarządu

Od 01 stycznia 2022 r. do 10.09.2022 r. funkcję Prezesa Zarządu sprawowała p. Matylda Gwoździcka oddelegowana przez Radę Nadzorczą do pełnienia tychże obowiązków. Sprawowany w Spółce Zarząd był jednoosobowy. Prokurentem (prokura oddzielna) był Główny Księgowy spółki, p. Michał Śliwa.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w formie prawnej i strukturze własności Spółki.

II. Sytuacja Spółki na tle branży

Osiągnięte przez Spółkę w 2022 wyniki były konsekwencją polityki Spółki prowadzonej w poprzednich latach. Dalej odczuwalne były skutki COVID-19. Mniejsze przedsiębiorstwa częściej doświadczały strat finansowych i problemów z płatnościami, natomiast problemem większych firm były trudności wynikające z modelu pracy zdalnej lub hybrydowej, która okazała się być mniej efektywna.

III. Sprzedaż i portfel zamówień

Rok 2021 był ostatnim rokiem prowadzenia linii biznesowej na platformie Mainframe. Na początku roku 2022 r. nastąpiło formalne zakończenie współpracy z kluczowym klientem. Zgromadzono stosową dokumentację wymaganą przez klienta oraz dokonano zniszczenia nośników danych przez certyfikowany podmiot). Spółka dokonała sprzedaży infrastruktury Mainframe w styczniu 2022 r.

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia się następująco – tabela poniżej.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy 2021	Bieżący rok obrotowy 2022
Usługi:	9 628 334,47	2 284 822,76
- przetwarzania danych	2 930 886,03	0,00
- integracji IT	4 319 696,14	1 013 592,94
-hostingu/wynajmu/administracji	1 976 242,30	1 054 378,17
- serwisowe	298 623,75	202 419,29
- pozostałe	102 886,25	14 432,36
Towary	5 696 586,56	1 464 064,52
Przychody ogółem	15 324 921,03	3 748 887,28

Przychody ze sprzedaży zmniejszyły się o ok. 76 %. Ponadto, spółka z tytułu przetwarzania danych na platformie Mainframe nie odnotowała już żadnych wpływów w związku z zakończeniem świadczenia tych usług.

IV. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej

Spółka na dzień 10.09 2022 r. osiągnęła zysk netto na poziomie 3 163 413, 16 zł. Bilans na 10.09.2022 r. pokazuje wartość aktywów Spółki w wysokości 6 489 408,57zł, która jest niższa o 1 577 322,47 zł od wartości aktywów na koniec 2021 r.

IV.1. Analiza bilansu

Analiza bilansu przedstawiona została w dwóch poniższych tabelach.

AKTYWA	10-09-2022	31-12-2021	Zmiana	%
A. Aktywa trwałe	345 955,62	2 436 049,53	-2 090 093,91	-85,8
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	109 911,93	2 101 402,74	-1 991 490,81	-94,8
III. Należności długoterminowe	236 043,69	334 646,79	-98 603,10	-29,5
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	6 143 452,95	5 630 681,51	512 771,44	9,1
I. Zapasy	128 029,81	308 254,01	-180 224,20	-58,5
II. Należności krótkoterminowe	356 521,64	3 226 043,64	-2 869 522,00	-88,9
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 601 783,08	1 969 767,65	3 632 015,43	184,4
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 118,42	126 616,21	-69 497,79	-54,9
V. Aktywa z tytułu niezakończonych	0,00	0,00	0,00	

umów budowlanych				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
AKTYWA RAZEM	6 489 408,57	8 066 731,04	-1 577 322,47	

Aktywa trwałe zmniejszyły się o ok. 2 mln zł, a aktywa obrotowe powiększyły się o ok. 500 tys. zł.

PASYWA	10-09-2022	31-12-2021	Zmiana	%
A. Kapitał (fundusz) własny	4 293 027,23	3 170 716,07	1 122 311,16	35,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	545 160,94	575 248,64	-30 087,70	-5,23
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	-562 743,63	-592 831,33	30 087,70	-5,08
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	107 196,76	3 381 387,55	-3 274 190,79	-96,83
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VI. Zysk (strata) netto	3 163 413,16	-1 233 088,79	4 396 501,95	-356,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 196 381,34	4 896 014,97	-2 699 633,63	-55,14
I. Rezerwy na zobowiązania	1 368 950,11	1 863 999,33	-495 049,22	-26,56
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	827 431,23	2 706 549,81	-1 879 118,58	-69,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	325 465,83	-325 465,83	
PASYWA RAZEM	6 489 408,57	8 066 731,04	-1 577 322,47	-19,55

W 2022 roku nastąpiło zwiększenie wartości kapitałów własnych o ponad 1,1 mln zł. Udział kapitału własnego w strukturze pasywów wynosi w 2022 r. 66%. Spółka na koniec 2022 r. nie odnotowała zobowiązań długoterminowych.

iv.2. Analiza rachunku zysków i strat

Analizę rachunku zysków i strat prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	do 10-09-2022	do 31-12-2021	Zmiana	%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 705 685,09	15 404 788,47	-11 699 103,38	-75,94
B. Koszty działalności operacyjnej	5 555 474,64	15 519 900,18	-9 964 425,54	-64,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 849 789,55	-115 111,71	-1 734 677,84	1 506,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 640 875,80	242 350,93	5 398 524,87	2 227,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 905,77	1 351 186,77	-1 309 281,00	-96,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 749 180,48	-1 223 947,55	4 973 128,03	-406,32
G. Przychody finansowe	84,35	206,45	-122,10	-59,14
H. Koszty finansowe	158,67	9 347,69	-9 189,02	-98,30
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 749 106,16	-1 233 088,79	4 982 194,95	
J. Podatek dochodowy	585 693,00		585 693,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)				
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 163 413,16	-1 233 088,79	4 396 501,95	

Spółka odnotowała stratę ze sprzedaży (poz. C w tabeli) w wysokości 1 849 789,55 zł. Zysk z działalności operacyjnej Spółka zawdzięcza sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych.

IV.3. Analiza wskaźnikowa

Analiza wskaźnikowa obejmuje analizę rentowności, analizę płynności oraz analizę zadłużenia.

IV.3.1 Analiza rentowności

Analiza rentowności przedstawiona w tabeli poniżej obejmuje analizę historyczną marży brutto i pozostałych przedstawionych w tabeli rentowności.

Analiza rentowności	2021	2022
Marża brutto	46,8 %	29,3 %
Rentowność operacyjna	-7,9 %	39,9 %
Rentowność sprzedaży brutto	-8,0 %	100 %
Rentowność sprzedaży netto	-8,0 %	84,4 %
Rentowność aktywów	-15,3 %	48,7 %
Rentowność kapitału własnego	-38,9 %	73,7%

IV.3.2 Analiza płynności

Analizę płynności pokazuje poniższa tabela.

Analiza płynności	2021	2022
Wskaźnik płynności bieżącej CR	2,1	7,48
Wskaźnik płynności szybkiej QR	1,9	7,25
Wskaźnik płynności gotówkowej CSHR	0,7	6,82

IV.3.3 Analiza zadłużenia

Analiza zadłużenia	2021	2022
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,56	0,34
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,43	0,51

Powyższe analizy nie zostały szerzej omówione w związku z założeniem braku kontynuowania przez Spółkę działalności oraz faktu, że osiągnięty w opisywanym okresie zysk nie pochodził ze sprzedaży usług.

V. Charakterystyka czynników istotnych dla rozwoju Spółki oraz ryzyka i zagrożenia

Po zakończeniu świadczenia usług dla kluczowego klienta na platformie Mainframe, linia biznesowa związana ze świadczeniem usług integracji nie była w stanie sama równolegle wspierać i de facto finansować, będącą wciąż w fazie rozwoju, linię biznesową usług IT. Ponadto zaistniały okoliczności, które spowodowały zlikwidowanie tej linii (jak niżej).

v.1. Czynniki wewnętrzne

Ponieważ w okresie do X. 2021 r. nie pojawił oczekiwany wzrost sprzedaży usług zespołu outsourcingu IT, Rada Nadzorcza, na bazie niezadowolających wyników i niezrealizowania planu sprzedażowego, podjęła jednomyślnie uchwałę o rekomendowaniu sprzedaży kontraktów zespołu outsourcingu IT.

W związku z powyższym, na końcu stycznia 2022 r. Zarząd przedstawił kilku podmiotom z tej branży propozycję zakupu tych kontraktów, wraz z ewentualnym zatrudnieniem pracowników spółki mających dalej obsługiwać klientów.

Jeden z przedsiębiorców rozpoczął proces rozmów, który przybrał bardzo intensywny przebieg. Część pracowników nie przejawiała jednak entuzjazmu względem możliwości pracy dla nowego pracodawcy, inni przyjęli postawę wyczekującą. Po krótkim czasie zainteresowany zrezygnował z dalszych rozmów (koniec kwietnia 2022 r.). Był to ostatni moment na wypowiedzenie umów klientom zespołu outsourcingu IT, także w związku z innymi okolicznościami, o czym niżej. W maju i czerwcu pracownicy zespołu outsourcingu IT otrzymali wypowiedzenia umów o pracę. Wypowiedzenia otrzymali także wszyscy klienci tego zespołu.

Sukcesem zakończono sprawy roszczeń klientów związanych z zaistniałym w styczniu 2020 r. incydem bezpieczeństwa.

Dalej, w pierwszym kwartale 2022 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę rekomendującą sprzedaż usług monitoringu i bezpieczeństwa.

Na bazie tej rekomendacji Zarząd podjął rozmowy z potencjalnymi zainteresowanymi podmiotami działającymi w branży monitoringu i systemów bezpieczeństwa. Po zapoznaniu się z osiąganymi przez zespół wynikami finansowymi i kwalifikacjami jego pracowników kontrahenci odstępowali od rozmów, uznając transakcję za nieopłacalną i skomplikowaną. Wyrażono ewentualną chęć zatrudnienia 2-3 pracowników zespołu, posiadających najwyższe kwalifikacje.

Podobną próbę podjął Dyrektor Zespołu Monitoringu. Po odbyciu kilku spotkań przekazał jednak informację, że żadna z osób, z którymi prowadził rozmowy nie jest zainteresowana zakupem tej działalności, gdyż musiałaby za dużo w nią zainwestować.

Na początku marca 2022 r. na posiedzeniu Zarządu Dyrektor tego zespołu poinformował, że jest przedsiębiorca zainteresowany zatrudnieniem pracowników ZETO oraz dalszą realizacją nieskończonych kontraktów. Pracownicy ZETO Poznań wyrazili wolę zmiany pracodawcy i sami złożyli wnioski o rozwiązanie umów o pracę za porozumieniem stron. W ZETO Poznań pozostało 3 pracowników zespołu, w tym 2 objętych ochroną przedemerytalną – zostali oddelegowani do innej pracy.

Zarząd skutecznie renegocjował kilka trwających umów pod kątem cesji, doprowadził do zakończenia protokołem odbioru kluczowego kontraktu, do zakończenia trwających umów serwisowych znalazł podwykonawcę.

Już we wrześniu 2021 r. Spółka podjęła kroki w sprawie sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Fredry 8a. Sprawę prowadził profesjonalny pośrednik, wybrany na posiedzeniu RN spośród 3 kandydatów. W listopadzie 2021 r. skontaktował się z przewodniczącym RN przedstawiciel jednej z poznańskich firm zainteresowany zakupem nieruchomości. Ponadto, chęć zakupu zgłosiła również Uczelnia Wyższa z Poznania. Pośrednik w obrocie nieruchomościami otrzymał kilka innych ofert, jednak oferowana kwota była dużo poniżej oczekiwań.

Ostatecznie w kwietniu br. zainteresowany podmiot przedstawił ofertę zakupu nieruchomości. Zaoferowana kwota została potwierdzona przez pośrednika w obrocie nieruchomościami jako atrakcyjna, w kontekście bieżącej sytuacji na rynku obrotuabytkowymi kamienicami oraz kondycji nieruchomości. RN, która już wcześniej podjęła uchwałę o sprzedaży nieruchomości przy ul. Fredry 8a, zatwierdziła nabywcę i transakcję.

Na żądanie Kupującego Zarząd podjął proces przygotowania do sprzedaży. Składał się z szeregu audytów – prawnego, ekonomicznego, budowlanego, geodezyjnego, konserwatorskiego, w których Zarząd brały czynny udział. ZETO nie posiadało wszystkich dokumentów, których oczekiwał klient. Należało część z nich odszukać lub pozyskać, co wiązało się ze sporymi trudnościami, jednak zakończyło sukcesem. Do transakcji doszło 12.07.2022 r.

W związku z opisaną wyżej sytuacją na dzień 31.08.2022 r. Zarząd po rekomendacji RN zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym przegłosowano otwarcie likwidacji Spółki z dniem 11.09.2022 r.

Wobec powyższego Zarząd, opierając się na wynikach z działalności operacyjnej za okres 01.01 – 10.09.2022 oraz w związku z okolicznościami, które zaszły w tym okresie (likwidacja zespołu outsourcingu IT, rozwiązanie umów przez pracowników zespołu monitoringu, sprzedaż nieruchomości) oraz podjęciem uchwały w sprawie rozwiązania umowy spółki z dniem 11.09.2022 r. sporządził to sprawozdanie, podobnie jak poprzednie, przy założeniu braku kontynuacji działalności Spółki.

Czynniki zewnętrzne

Zakończenie wieloletniego kontraktu na usługi przetwarzania danych i brak znaczących nowych kontraktów z zakresu działalności linii biznesowej usługi IT miały wpływ na ostateczny wynik na sprzedaży.

v.2. Pandemia COVID-19

COVID-19 to istotny i mający bezpośredni wpływ na biznes element, który pojawił się w marcu 2020 r. Opracowane w 2020 r. zasady dotyczące funkcjonowania Spółki, zasady rozliczania czasu pracy pracowników oraz zasady funkcjonowania w ramach pracy zdalnej i modelu hybrydowego miały wpływ na pracę w 2022 r. Zasady funkcjonowania systemu *home office* doprowadziły do niewykorzystywania przez pracowników urlopów, co nie było korzystne dla Spółki.

Lockdown spowodowany pandemią COVID-19 doprowadził do przeorganizowania pracy. Spółka nie zanotowała sukcesów w obszarze pozyskiwania nowych kontraktów.

v.3. Ryzyko zmiany stóp procentowych

Nie występuje.

v.4. Ryzyko płynności finansowej

W związku z likwidacją linii biznesowych istniało ryzyko utraty płynności finansowej. Jednak dokonana w lipcu br. sprzedaż nieruchomości oddaliła widmo realnych problemów finansowych Spółki.

v.5. Ryzyko zmiany kursów walut

Ryzyko zmiany kursów walut jest minimalne, ze względu na fakt, iż Spółka nie prowadzi transakcji w walutach obcych.

v.6. Szczególne zdarzenia

Okoliczności związane z odejściem pracowników z zespołu monitoringu i bezpieczeństwa oraz brak zainteresowanych przejęciem usług outsourcingu IT, a także decyzja RN w sprawie likwidacji tego zespołu przesądziły o przyjęciu przez Zarząd założenia braku kontynuowania działalności Spółki.

Ponadto, odnosząc się do planów ewentualnej restrukturyzacji Spółki, nie udało się akcjonariuszom uzgodnić, jaką formę miałyby mieć zrestrukturyzowany podmiot, kto miałby go tworzyć i finansować czy wreszcie, jak rozliczyć się z akcjonariuszami, którzy nie chcieliby brać udziału w tym przekształceniu.

NWZA podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania umowy Spółki z dniem 11.09.2022 r.

VI. Instrumenty finansowe

Informacje na temat posiadanych instrumentów finansowych zawarte są w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

VII. Inwestycje

Spółka w okresie 01.01 do 10.09. 2022 r. nie prowadziła procesów inwestycyjnych i nie poniosła wydatków na inwestycje.

VIII. Pracownicy Spółki

W pierwszym kwartale 2022 roku Zarząd otrzymał informację o planach odejścia wszystkich kluczowych pracowników zespołu integracji i systemów bezpieczeństwa. W związku z zamknięciem linii biznesowej, rozwiązano umowy o pracę z pracownikami zespołu outsourcingu IT. Na dzień 10.09.2022 r. zatrudnionych w Spółce pozostawało 8 pracowników.