

RAPORT ROCZNY DG-NET S.A.

Rok obrotowy 2023

za okres 01.01.2023- 31.12.2023



Wybrane dane finansowe DG-Net S.A.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu:

Kurs EUR/PLN	31.12.2023	31.12.2022
- dla danych sprawozdania z sytuacji finansowej	4,3480	4,6899
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5284	4,6883

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 31.12.2023 (PLN)	01.01.2023 - 31.12.2023 (EUR)	01.01.2022 - 31.12.2022 (PLN)	01.01.2022 - 31.12.2022 (EUR)
Przychody ze sprzedaży	15 619 342,67	3 449 196,77	13 452 809,85	2 869 443,05
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 571,35	788,66	948 781,56	202 372,19
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	160 563,86	35 457,08	1 039 362,27	221 692,78
Zysk (strata) EBITDA	1 925 692,69	425 247,92	2 219 272,00	473 363,91
Zysk (strata) netto	-109 116,58	-24 096,06	733 472,86	156 447,51

BILANS	01.01.2023 - 31.12.2023 (PLN)	01.01.2023 - 31.12.2023 (EUR)	01.01.2022 - 31.12.2022 (PLN)	01.01.2022 - 31.12.2022 (EUR)
Aktywa trwałe	7 347 190,78	1 689 786,29	7 012 627,90	1 495 261,71
Aktywa obrotowe	1 513 975,08	348 200,34	1 029 416,67	219 496,51
Aktywa razem	8 861 165,86	2 037 986,63	8 042 044,57	1 714 758,22
Zobowiązania krótkoterminowe	4 695 505,71	1 079 923,12	3 402 282,30	725 448,79
Zobowiązania długoterminowe	1 990 926,18	457 894,71	2 264 921,35	482 935,96
Kapitał własny	1 640 361,68	377 268,10	1 749 478,26	373 031,04

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH	01.01.2023 - 31.12.2023 (PLN)	01.01.2023 - 31.12.2023 (EUR)	01.01.2022 - 31.12.2022 (PLN)	01.01.2022 - 31.12.2022 (EUR)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 613 831,76	577 208,67	2 170 558,58	462 973,48
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 851 382,36	-408 838,08	-2 911 097,68	-620 928,20
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-632 184,42	-139 604,37	617 042,74	131 613,32

Wybrane dane finansowe ELCUK Sp. z o.o.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 31.12.2023 (PLN)	01.01.2023 - 31.12.2023 (EUR)	01.01.2022 - 31.12.2022 (PLN)	01.01.2022 - 31.12.2022 (EUR)
Przychody ze sprzedaży	229 996,70	50 789,84	209 552,80	44 696,97
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 969,28	1 759,84	23 182,59	4 944,78
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 640,71	1 024,80	23 182,59	4 944,78
Zysk (strata) EBITDA	14 890,08	3 288,15	23 182,59	4 944,78
Zysk (strata) netto	3 263,71	720,72	21 102,59	4 501,12

BILANS	01.01.2023 - 31.12.2023 (PLN)	01.01.2023 - 31.12.2023 (EUR)	01.01.2022 - 31.12.2022 (PLN)	01.01.2022 - 31.12.2022 (EUR)
Aktywa trwałe	407 650,63	93 755,89	17 000,00	3 624,81
Aktywa obrotowe	26 474,27	6 088,84	15 970,76	3 405,35
Aktywa razem	434 124,90	99 844,73	32 970,76	7 030,16
Zobowiązania krótkoterminowe	22 350,80	5 140,48	6 943,78	1 480,58
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny	411 750,41	94 698,81	26 026,98	5 549,58

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.12.2023 (PLN)	01.01.2023 - 31.12.2023 (EUR)	01.01.2022 - 31.12.2022 (PLN)	01.01.2022 - 31.12.2022 (EUR)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	13 062,52	2 884,58	13 945,84	2 974,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	17 000,00	3 626,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Spis treści

Wybrane dane finansowe DG-Net S.A.....	2
Wybrane dane finansowe ELCUK sp. z o.o.....	4
List Prezesa Zarządu.....	7
Przedmiot działalności	8
Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	9
Oświadczenia.....	11
Informacja na temat stosowania przez emitenta zasad ładu korporacyjnego.....	12

List Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

Przekazuję na Państwa ręce raport roczny DG-Net S.A.

W ubiegłym roku prowadziliśmy intensywne prace związane z rozwojem sieci DG-Net. Zasięg sieci Spółki objął już znaczną część województwa Śląskiego, w tym jego największe miasta, tj. Katowice, Gliwice, Dąbrowę Górniczą, Będzin oraz Sosnowiec. Podłączonych zostało także wiele innych miejscowości w Polsce, w tym fragmenty miasta Warszawa, strefy ekonomiczne w Opolu, Koninie oraz sporo mniejszych miejscowości na terenie reszty kraju.

W ramach nawiązanej współpracy z Żabka Polska przekroczone liczbę 2,4 tys. sklepów Żabka podłączonych do sieci DG-Net na terenie całej Polski.

Niewątpliwie dużym sukcesem Spółki było uzyskanie dofinansowania w konkursie Krajowego Planu Odbudowy – „Zapewnienie dostępu do bardzo szybkiego Internetu na obszarach białych plam”. Dzięki pozytywnej ocenie w konkursie, Spółka otrzymała ze Skarbu Państwa dofinansowanie w wysokości 21 mln zł na rozbudowę światłowodowej sieci szerokopasmowej najnowszej generacji na terenie województwa Śląskiego. Inwestycja obejmuje ponad 6,1 tys. punktów adresowych z obszarów wykluczonych cyfrowo, a jej łączna wartość wynosi blisko 32 mln zł.

Zarząd pozytywnie ocenia także wypracowane w ubiegłym roku wyniki finansowe – najwyższy w historii poziom przychodów ze sprzedaży w wysokości 15,6 mln zł oraz zysk EBITDA w wysokości 1,9 mln zł.

Na zakończenie chciałabym podziękować wszystkim pracownikom i współpracownikom DG-NET S.A., za ubiegłoroczny wysiłek i zaangażowanie, bez których nie osiągnęlibyśmy tak dobrych wyników. Przed nami kolejny rok i cele, które będziemy starali się osiągnąć. Ostatnie lata pokazały, że działając jako jeden zespół, potrafimy przekraczać kolejne granice i nie boimy się wyzwań. Tych zaś przed nami coraz więcej, a w 2024 r. po raz kolejny dołożymy starań, by im sprostać.

Zapraszam Państwa do lektury Sprawozdania Finansowego.

Przedmiot działalności

DG-Net S.A. to operator telekomunikacyjny, którego działalność polega na budowie optycznych sieci światłowodowych oraz świadczeniu usług dostępu do szerokopasmowego Internetu, telewizji cyfrowej oraz telefonii stacjonarnej.

Zasięg sieci obejmuje teren Śląska, a także okolice Konina oraz Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Opolu oraz sklepy Żabka w całej Polsce.



TELEKOMUNIKACJA DLA BIZNESU

- dla Biznesu: Dostęp do szerokopasmowego Internetu również z ochroną przed atakami DDoS, Transmisja danych, Połączenia po sieci MPLS, bezpieczeństwo danych, Telefonía cyfrowa VOIP, Centrale telefoniczne
- dla ISP: Instalacja łączy symetrycznych z redundancją w oparciu o protokół BGP, Pomoc przy pozyskiwaniu adresacji IP z RIPE



TELEKOMUNIKACJA DLA KIENTA KOMERCYJNEGO

- Dostęp do Internetu światłowodowego
- Telewizja 4K TVIP FiBOX
- Telefonía cyfrowa VoIP
- Usługi mobilne – Telefonía, Internet



Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Podstawowe dane o jednostce dominującej

Firma	DG-Net S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Aleje Jerozolimskie 96, 00-807 Warszawa
Adres poczty elektronicznej:	inwestor@dgnetsa.pl
Adres strony internetowej:	www.dgnetsa.pl
NIP:	6292478845
REGON:	366663010
KRS:	0000664968

Emitent w dniu 26 września 2023 r. zakończył proces przejęcia lokalnego operatora telekomunikacyjnego pod nazwą ELCUK Sp. z o.o., o czym informował w raporcie ESPI 5/2023 z dnia 26 września 2023 r. Emitent posiada obecnie 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki ELCUK Sp. z o.o. Poniżej przedstawione zostały informacje dotyczące grupy kapitałowej Emitenta:

**DG-Net S.A. –
jednostka dominująca**

**ELCUK sp. z o.o. –
jednostka zależna**

Jednostka zależna	ELCUK sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Dąbrowa Górnicza
Adres:	ul. Perla 10, 41-300 Dąbrowa Górnicza
NIP:	6292494117
REGON:	383675422
KRS:	0000789808
Udział DG-Net w kapitale zakładowym:	100,00%

Spółka ELCUK sp. z o.o. to lokalny dostawca usług internetowych i telekomunikacyjnych dla klientów indywidualnych i biznesowych działający na terenie Dąbrowy Górniczej. DG-Net S.A. nie konsoliduje danych finansowych ELCUK sp. z o.o. na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości.

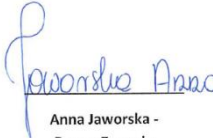
Oświadczenia

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

Zarząd DG-Net S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej.

Zarząd DG-Net S.A. oświadcza także, iż dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.

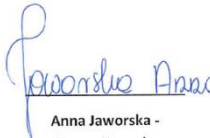
Ponadto sprawozdanie Zarządu DG-Net S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.


Anna Jaworska -
Prezes Zarządu
DG-NET S.A.

Oświadczenie zarządu spółki DG-Net S.A. w sprawie firmy audytorskiej dokonującej badania sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zarząd DG-Net S.A. oświadcza, iż firma audytorska dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., została wybrana zgodnie z przepisami prawa, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Ponadto, Zarząd DG-Net S.A. oświadcza, firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki spełniali warunki do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.


Anna Jaworska -
Prezes Zarządu
DG-NET S.A.

Informacja na temat stosowania przez emitenta zasad ładu korporacyjnego

Informacja na temat stosowania przez DG-Net S.A. zasad ładu korporacyjnego, przewidzianych przez „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	Z zastrzeżeniem, że z uwagi na rozmiar Spółki zasady ESG nie są stosowane.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK z zastrzeżeniem	Z zastrzeżeniem, że aktualnie Spółka nie zamierza sporządzać prognoz finansowych. W przypadku gdyby Spółka zdecydowała się sporządzić i opublikować prognozy finansowe, opinia publiczna zostanie poinformowana przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dane finansowe zawarte są w raportach zamieszczanych na stronie Spółki.

1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być	TAK z zastrzeżeniem	Z zastrzeżeniem, że z uwagi na rozmiar i niewielkie zatrudnienie Spółki, w Spółce czynności te sprawują osoby powołane do jej organów zarządzających i

dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.		nadzorczych, które wspierane są przez zewnętrznych doradców i audytorów.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy	TAK	

kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanim podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.		
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	