

**DOKUMENT INFORMACYJNY**  
**ZIKOM SPÓŁKA AKCYJNA**  
**Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**  
**O OFERCIE 20 000 AKCJI ZWYKŁYCH**  
**NA OKAZICIELA SERII G**

Akcje Serii G są oferowane wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w trybie oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE („Rozporządzenie 2017/1129”) i w sposób wskazany w art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie publicznej”).

Niniejszy dokument nie był weryfikowany ani zatwierdzany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub Komisję Nadzoru Finansowego.

Informacje zawarte w Dokumencie Ofertowym nie stanowią porady prawnej, finansowej, inwestycyjnej lub podatkowej. Inwestorzy powinni być świadomi ryzyka, jakie niesie ze sobą inwestowanie w instrumenty finansowe, a ich decyzje inwestycyjne powinny być poprzedzone właściwą analizą, a także, jeżeli wymaga tego sytuacja, konsultacją z doradcą inwestycyjnym.

Data sporządzenia Dokumentu Informacyjnego: 18 maja 2026 roku

Data aktualizacja Dokumentu Informacyjnego 19 czerwca 2026 roku

## **WAŻNE INFORMACJE**

Akcje Serii G są oferowane na podstawie niniejszego Dokumentu Ofertowego, w trybie subskrypcji otwartej, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia 2017/1129. Oferta Publiczna wyłączona jest z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 3 ust. 2 Rozporządzenia 2017/1129 w związku z art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Zgodnie z art. 37a ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej, oferta publiczna papierów wartościowych, w wyniku której zakładane wpływy brutto emitenta lub oferującego na terytorium Unii Europejskiej, liczone według ich ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży z dnia jej ustalenia, stanowią nie mniej niż 100.000 euro i mniej niż 1.000.000 euro, i wraz z wpływami, które emitent lub oferujący zamierzał uzyskać z tytułu takich ofert publicznych takich papierów wartościowych, dokonanych w okresie poprzednich 12 miesięcy, nie będą mniejsze niż 100.000 euro i będą mniejsze niż 1.000.000 euro, wymaga udostępnienia do publicznej wiadomości dokumentu zawierającego informacje o tej ofercie.

Oferowanie Akcji Serii G odbywa się wyłącznie na warunkach i zgodnie z zasadami określonymi w Dokumencie Ofertowym. Oferta Publiczna jest przeprowadzana wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a Dokument Ofertowy jest jedynie prawnie wiążącym dokumentem zawierającym informacje o Akcjach Serii G, ich Ofercie Publicznej i Emitencie.

Poza granicami Polski niniejszy Dokument Ofertowy nie może być traktowany jako propozycja lub oferta nabycia jakichkolwiek papierów wartościowych. Dokument Ofertowy ani papiery wartościowe nim objęte nie były przedmiotem rejestracji, zatwierdzenia lub notyfikacji w jakimkolwiek państwie, w tym w Rzeczypospolitej Polskiej. Papiery wartościowe objęte niniejszym Dokumentem Ofertowym nie będą przedmiotem oferty publicznej, nie będą rejestrowane ani nie będą oferowane, sprzedawane, zastawiane, obejmowane, odsprzedawane, przenoszone ani wydawane, bezpośrednio ani pośrednio poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, a w szczególności na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki, Australii, Kanady, Japonii, Republiki Południowej Afryki lub jakiegokolwiek innego kraju lub w jakiegokolwiek innej jurysdykcji. Każdy inwestor zamieszkały bądź mający siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej powinien zapoznać się z przepisami prawa polskiego oraz przepisami praw innych państw, które mogą się do niego stosować.

Inwestowanie w papiery wartościowe objęte niniejszym dokumentem ofertowym łączy się z wysokim ryzykiem właściwym dla instrumentów rynku kapitałowego o charakterze udziałowym oraz ryzykiem związanym z działalnością Emitenta, oraz otoczeniem, w jakim Emitent prowadzi działalność. Opis czynników ryzyka, które należy uwzględnić przy podejmowaniu decyzji o dokonaniu inwestycji w Akcje Serii G, znajduje się w niniejszym dokumencie ofertowym.

## **I. Podstawowe informacje o emitencie papierów wartościowych, w tym informacje finansowe**

### **a) Firma i adres Spółki**

ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie (00-867), przy al. Jana Pawła II numer 27, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000802728, posiadającej numer NIP 5732914251 oraz REGON 384298921.

### **b) Numer i data Monitora Sądowego i Gospodarczego, w którym ogłoszono statut;**

Numer 177/2019 (5816) z 12 września 2019 r. pozycja 1018181

### **c) Data powstania Spółki**

Emitent został zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 5 września 2019 r.

### **d) Zarząd**

Bartosz Zięba – Prezes Zarządu

### **e) Rada Nadzorcza**

Anna Zięba – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Karolina Zięba – Członek Rady Nadzorczej

Rafał Semczyszyn – Sekretarz Rady Nadzorczej

### **f) Dane o strukturze akcjonariatu emitenta**

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% udziału</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% udziału</b>
Anna Zięba	650.010	63,42%	650.010	63,42%
Karolina Zięba	350.000	34,14%	350.000	34,14%
Pozostali	24 918	2,44%	24 918	2,44%

### **g) Adres do doręczeń elektronicznych wpisany do Bazy Adresów Elektronicznych**

AE:PL-97916-67971-UFHUI-19

### **h) Podstawowa działalność Spółki**

ZIKOM S.A. działa w sektorze technologii informatycznych (IT) w modelu Circular IT, obejmującym pełny cykl życia sprzętu komputerowego – od odkupu i audytu urządzeń, przez profesjonalną regenerację, sprzedaż, wynajem i serwis, aż po bezpieczne wycofanie z użytkowania i certyfikowane usuwanie danych.

Spółka pozyskuje używany sprzęt komputerowy głównie od firm i instytucji publicznych, przeprowadzając profesjonalny proces diagnostyki, testów technicznych, regeneracji oraz przygotowania do ponownego wykorzystania. W ramach tego procesu wymieniane są zużyte komponenty, modernizowane podzespoły, instalowane oprogramowanie, weryfikowana jest stabilność i bezpieczeństwo urządzeń.

Regenerowany sprzęt trafia do sprzedaży detalicznej i hurtowej, realizowanej zarówno przez własne kanały e-commerce, współpracę z partnerami handlowymi, odbiorcami biznesowymi, jak i platformy B2B i marketplace. ZIKOM S.A. udziela gwarancji technicznej oraz zapewnia obsługę serwisową i wsparcie posprzedażowe. Działalność spółki obejmuje również rozwój usług abonamentowych i wynajem sprzętu komputerowego w modelu Device-as-a-Service (DaaS), realizowany m.in. poprzez markę prodesk.one, umożliwiającą korzystanie ze sprzętu w formule miesięcznego abonamentu obejmującego urządzenia, wsparcie techniczne oraz serwis.

W strategii rozwoju na lata 2026–2030 planowane jest rozszerzenie działalności o kolejne obszary usług IT, w tym: outsourcing IT i helpdesk, serwis infrastruktury informatycznej, sprzedaż nowego sprzętu komputerowego, rozwiązania serwerowe i sieciowe, usługi chmurowe i backupowe, cyberbezpieczeństwo i bezpieczeństwo informacji, certyfikowane kasowanie danych zgodne ze standardami bezpieczeństwa.

Model biznesowy spółki łączy działalność handlową, usługową i abonamentową, wykorzystując trendy związane z gospodarką cyrkularną, optymalizacją kosztów IT oraz regulacjami Unii Europejskiej dotyczącymi wykluczania e-odpadów i rozwoju rynku napraw i regeneracji sprzętu elektronicznego. Strategia zakłada budowę ogólnopolskiej grupy świadczącej kompleksowe usługi IT, rozwój organiczny oraz strategiczną akwizycję podmiotów z branży IT i technologicznej.

Celem nadrzędnym przyjętej przez Spółkę strategii rozwoju ("Masterplan 2026-2030") jest osiągnięcie 100 mln zł przychodów rocznych grupy kapitałowej do końca 2030 roku, przy utrzymaniu rentowności EBITDA na poziomie minimum 10%. Realizacja tego celu ma nastąpić poprzez wzrost organiczny oraz 5-6 strategicznych

akwizycji podmiotów z branży IT planowanych w latach 2025-2029, przy czym model strategii dopuszcza również realizację większej liczby (10-12) mniejszych akwizycji, jeżeli okazałyby się to bardziej efektywne. W ramach strategii Spółka planuje również ubieganie się o wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect, o czym szczegółowo wskazano w pkt IV. h) Dokumentu. Realizacja powyższych celów strategicznych nie jest gwarantowana, a szczegółowy opis ryzyk związanych z ich nieosiągnięciem, opóźnieniem realizacji lub odstępniem od nich znajduje się w pkt IV Dokumentu. Pełna treść Masterplanu 2026-2030 dostępna jest na stronie internetowej emisji.

### **i) Informacje finansowe**

Sprawozdania finansowe Spółki za lata 2023 oraz 2024 wraz z opiniami biegłych rewidentów stanowią załączniki do niniejszego dokumentu. Sprawozdanie finansowe spółki wraz z opinią biegłego rewidenta za rok 2025 zostanie sporządzone do końca czerwca 2026 roku.

Poniżej przedstawiono podstawowe (skrótowe) informacje finansowe Spółki, sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych Spółki, aktualne na dzień udostępnienia niniejszego Dokumentu:

**Rok obrotowy 2023 (dane zbadane przez biegłego rewidenta):** przychody netto ze sprzedaży: 2 222 961,93 zł; suma aktywów (pasywów): 1 663 691,40 zł; kapitał (fundusz) własny: 197 549,41 zł; zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 1 466 141,99 zł; wynik finansowy netto: 28 904,60 zł (zysk).

**Rok obrotowy 2024 (dane zbadane przez biegłego rewidenta):** przychody netto ze sprzedaży: 2 429 750,78 zł; suma aktywów (pasywów): 2 302 414,25 zł; kapitał (fundusz) własny: 19 620,42 zł; zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 2 282 793,83 zł; wynik finansowy netto: -177 928,99 zł (strata).

**Rok obrotowy 2025 (dane niezbadane przez biegłego rewidenta, dane wstępne na dzień udostępnienia Dokumentu):** przychody netto ze sprzedaży: 2 114 016,62 zł; suma aktywów (pasywów): 3 336 843,62 zł; kapitał (fundusz) własny: -379 280,78 zł; zobowiązania i rezerwy na zobowiązania: 3 716 124,40 zł; wynik finansowy netto: -398 901,20 zł (strata). Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2025 zostało sporządzone przez Zarząd. Na dzień udostępnienia Dokumentu nie zostało jeszcze zbadane przez biegłego rewidenta. Po zakończeniu badania

przez biegłego rewidenta oraz zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie zostanie udostępnione w sposób analogiczny do sprawozdań za lata 2023-2024.

**Istotne zdarzenia w roku obrotowym 2025:** W roku obrotowym 2025 Spółka odnotowała istotne pogorszenie wyniku finansowego w stosunku do lat poprzednich oraz przyjętych założeń budżetowych, w wyniku którego kapitał (fundusz) własny Spółki stał się ujemny (-379 280,78 zł, wobec dodatniego kapitału własnego 19 620,42 zł na koniec 2024 r.). Wynika to przede wszystkim ze wzrostu kosztów finansowania działalności (odsetek od kapitału pożyczkowego pozyskiwanego na rozwój Spółki), przy jednoczesnym wyniku zbliżonym do zera na poziomie podstawowej działalności operacyjnej. Szczegółowy opis ryzyka związanego z powyższym znajduje się w pkt IV niniejszego Dokumentu ("Ryzyko związane z ujemnym kapitałem własnym Spółki").

## **II. Informacje o oferowanych papierach wartościowych oraz o warunkach i zasadach ich oferty**

### **a) Podstawa prawna emisji Akcji Serii G:**

Emisja nowych Akcji Serii G jest prowadzona na podstawie:

- art. 444 §§ 1 - 6, art. 445, art. 447 oraz art. 430 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18, 96) („**Kodeks spółek handlowych**”);
- Uchwały nr 12/2025 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki;
- Uchwały nr 3/05/2026 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 maja 2026 roku w sprawie wyrażenia zgody do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru w całości akcji serii G emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
- Uchwały nr 4/05/2026 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 maja 2026 roku w sprawie w sprawie ustalenie ceny emisyjnej akcji serii G;

- Uchwały nr 2/05/2026 Zarządu ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2026 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w granicach kapitału docelowego przez emisję akcji serii G, z wyłączeniem prawa poboru i w sprawie zmiany statutu Spółki.

**b) Tryb emisji Akcji Serii G:**

Emisja nowych Akcji Serii G jest prowadzona w trybie subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych. Akcje Serii G są oferowane na podstawie niniejszego Dokumentu Ofertowego w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia 2017/1129. Oferta Publiczna wyłączona jest z obowiązku publikacji prospektu na podstawie art. 3 ust. 2 Rozporządzenia 2017/1129 w związku z art. 37a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

**c) Podstawowe informacje o emisji Akcji Serii G:**

Przedmiotem emisji jest od 1 (jeden) do 20 000 (dwadzieścia tysięcy) Akcji Serii G, o łącznej wartości nominalnej od 0,10 zł do 2 000 zł (dwa tysiące złotych 00/100)

**d) Cena emisyjna Akcji Serii G:**

Cena emisyjna 1 (jednej) Akcji Serii G wynosi 13,00 zł (trzynaście złotych 00/100).

**e) Minimalny próg emisji Akcji Serii G**

Uznaje się, że emisja nowych akcji oraz podwyższenie kapitału zakładowego Spółki doszły do skutku, jeżeli zostanie subskrybowane i należycie opłacone co najmniej 100 Akcji Serii G.

**f) Prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy:**

Dotychczasowi akcjonariusze Spółki zostali pozbawieni prawa poboru Akcji Serii G w całości na podstawie Uchwały nr 3/05/2026 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A.

z siedzibą w Warszawie z dnia 15 maja 2026 roku w sprawie wyrażenia zgody do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru w całości akcji serii G emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego oraz Uchwały nr 2/05/2026 Zarządu ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2026 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w granicach kapitału docelowego przez emisję akcji serii G, z wyłączeniem prawa poboru i w sprawie zmiany statutu Spółki.

**g) Termin do zapisywania się na Akcje Serii G:**

Termin do zapisywania się na nowe Akcje Serii G trwa od dnia 28 maja 2026 r. do dnia, w którym zostaną skutecznie subskrybowane wszystkie nowe Akcje Spółki G, nie później jednak niż do dnia 27 sierpnia 2026 r. z tym zastrzeżeniem, że termin do zapisywania się na nowe Akcje Serii G może zostać skrócony, ale nie może być krótszy niż 1 (jeden) dzień.

**h) Zapisy na Akcje serii G:**

Podmiotem upoważnionym do przyjmowania na nowe Akcje Serii G jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu skutecznego złożenia Spółce zapisu na Akcje Serii G należy doręczyć Spółce prawidłowo wypełniony i podpisany formularz zapisu na akcje oraz dokonać opłacenia akcji w określonym powyżej terminie do zapisywania się na akcje. Złożenie zapisu na Akcje Serii G albo ich opłacenie po upływie określonego terminu do zapisywania się na akcje powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcje Serii G.

Opłacenie Akcji Serii G możliwe jest bezpośrednio przelewem na rachunek bankowy Spółki lub za pomocą operatora płatności internetowych (Krajowy Integrator Płatności) TPay.

Zapisy na Akcje Serii G są przyjmowane przez Spółkę w formie pisemnej lub w formie elektronicznej.

- Zapis na Akcje Serii G w **formie pisemnej** wymaga wypełnienia i własnoręcznego podpisania formularza przygotowanego przez Spółkę co najmniej w 3 (trzech) egzemplarzach, z których 1 (jeden) przeznaczony jest dla subskrybenta, a 2 (dwa) dla Spółki. Formularz zapisu na Akcje Serii G sporządzony w formie pisemnej powinien zostać doręczony do oddziału Spółki na adres, tj. ul. Bór 66K, 42-202 Częstochowa.

- Zapis na Akcje Serii G w **formie elektronicznej** wymaga wypełnienia formularza udostępnionego w systemie teleinformatycznym lub na adres mailowy i opatrzenia go kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem profilem zaufanym.

**Szczegółowe informacje oraz instrukcja złożenia zapisu na Akcje Serii G znajduje się na stronie internetowej:** <https://emisja.zikom.pl/seria-g.html>

**i) Minimalna wysokość zapisu na Akcje Serii G:**

Minimalna wysokość zapisu na Akcje Serii G wynosi 60 sztuk.

**j) Wpłaty na Akcje Serii G:**

Podmiotem upoważnionym do przyjmowania wpłat na Akcje Serii G jest tylko i wyłącznie Spółka. W celu należytego opłacenia Akcji Serii G należy dokonać przelewu środków pieniężnych na rachunek bankowy Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi ilości Akcji Serii G wskazanej w wypełnionym formularzu zapisu na Akcje Serii G oraz cenie emisyjnej 1 (jednej) Akcji Serii G, w określonym powyżej terminie do zapisywania się na Akcje Serii G. Przez dzień opłacenia Akcji Serii G uważa się dzień uznania rachunku bankowego Spółki. Opłacenie Akcji Serii G po upływie określonego powyżej terminu do zapisywania się na Akcje Serii G powoduje bezskuteczność złożonego zapisu na Akcje Serii G.

Szczegółowe informacje oraz instrukcja opłacenia Akcji Serii G znajduje się na stronie internetowej: <https://emisja.zikom.pl/seria-g.html>

**k) Okres związania zapisem na Akcje Serii G:**

Osoby dokonujące zapisu na Akcje Serii G są związane złożonym zapisem od chwili jego złożenia Spółce. Zapis na Akcje Serii G ma charakter nieodwołalny.

**l) Przydział Akcji Serii G:**

Przydział Akcji Serii G nastąpi w terminie 2 (dwóch) tygodni od ostatniego dnia określonego powyżej terminu do zapisywania się na Akcje Serii G. Przydział Akcji Serii G nastąpi w sposób uznaniowy. Dokonując przydziału Akcji Serii G

Spółka może wziąć pod uwagę kolejność dokonywania zapisów na Akcje Serii G. Ogłoszenie o przydziale Akcji Serii G nastąpi w terminie 3 (trzech) dni roboczych od dnia dokonania przydziału Akcji Serii G.

**m) Informacja dotycząca sposobu i formy ogłoszenia oraz terminu zwrotu wpłaconych kwot w przypadku braku osiągnięcia progu emisji**

Informacja o nie dojdźciu emisji Akcji Serii G do skutku zostanie opublikowana na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://zikom.pl/dla-inwestorow/aktualnosci-inwestorskie/>

W przypadku nie dojdźcia emisji Akcji Serii G do skutku, zwrot wpłaconych przez inwestorów środków pieniężnych zostanie dokonany na rachunek bankowy inwestora z którego została dokonana wpłata. Zwrot środków pieniężnych nastąpi w kwocie równej kwocie wpłaconej bez jakichkolwiek odsetek bądź odszkodowań, w terminie 2 (dwóch) tygodni od dnia przekazania do publicznej wiadomości przez Spółkę informacji o nie dojdźciu do skutku emisji Akcji Serii G.

**n) Ewidencja Akcji Serii G po przeprowadzeniu oferty publicznej**

W terminie do 14 dni od dnia przydziału Akcji Serii G Spółka złoży do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o wpis Akcji Serii G do ewidencji akcji.

Ewidencja akcji jest jawna i udostępnia się ją na stronie internetowej Komisji Nadzoru Finansowego. Ewidencja akcji zawiera podstawowe dane o Akcjach Serii G i trybie przeprowadzenia ich oferty.

**o) Zakładane wpływy z emisji Akcji Serii G.**

Spółka zakłada, że przy objęciu wszystkich oferowanych Akcji Serii G, wpływy z emisji Akcji Serii G wyniosą 260 000,00 złotych.

**p) Rejestr akcjonariuszy**

Po zakończeniu emisji akcji serii G, ich przydziale oraz rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym, akcje zostaną zapisane w rejestrze akcjonariuszy prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A.

W związku z powyższym każdy akcjonariusz, po przydziale oraz rejestracji akcji, zobowiązany jest do wypełnienia ankiety GIIF oraz przesłania jej wraz z

wymaganymi załącznikami do domu maklerskiego w celu umożliwienia ujawnienia jego danych w rejestrze akcjonariuszy.

Niedopełnienie tego obowiązku może skutkować brakiem możliwości dokonania pełnego wpisu akcjonariusza do rejestru, a tym samym ograniczeniem wykonywania praw z akcji, w szczególności prawa do dywidendy, prawa głosu lub uczestnictwa w walnych zgromadzeniach. Dom maklerski może również wstrzymać realizację dyspozycji dotyczących akcji do czasu uzupełnienia wymaganej dokumentacji. W skrajnych przypadkach brak przekazania wymaganych informacji może uniemożliwić skuteczne ujawnienie akcjonariusza w rejestrze akcjonariuszy.

### **III. Podstawowe informacje o planowanym sposobie wykorzystania środków uzyskanych z emisji papierów wartościowych**

Środki pozyskane z emisji Akcji Serii G, przy założeniu objęcia wszystkich oferowanych akcji po cenie emisyjnej 13 zł za akcję, tj. około 260 000 zł brutto, zostaną przeznaczone na realizację strategii rozwoju ZIKOM S.A. na lata 2026–2030.

Celem emisji jest dalsze wzmocnienie pozycji Spółki na rynku Circular IT oraz przygotowanie organizacji do realizacji strategicznych projektów rozwojowych, w tym planowanej akwizycji podmiotu działającego w branży IT.

Pozyskane środki zostaną przeznaczone w szczególności na:

- a) rozwój działalności operacyjnej i zwiększenie skali biznesu, w tym zwiększenie stanów magazynowych oraz kapitału obrotowego,
- b) rozwój usług abonamentowych i modelu Device-as-a-Service (DaaS), realizowanego m.in. poprzez markę prodesk.one,
- c) rozwój kompetencji oraz oferty usług IT, w tym usług serwisowych, outsourcingowych i infrastrukturalnych,
- d) działania związane z przygotowaniem i realizacją procesów akwizycyjnych, w tym analizą potencjalnych podmiotów oraz procesami integracyjnymi,
- e) dalszą profesjonalizację Spółki oraz przygotowanie do kolejnych etapów rozwoju na rynku kapitałowym

#### **IV. Podstawowe informacje o istotnych czynnikach ryzyka**

##### **a) Istotne czynniki ryzyka**

Przed podjęciem decyzji inwestycyjnej inwestorzy powinni wnikliwie przeanalizować czynniki ryzyka opisane poniżej. Wystąpienie jednego lub kilku z niżej wskazanych ryzyk, samodzielnie lub w powiązaniu z innymi czynnikami, może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki operacyjne, przepływy pieniężne, perspektywy rozwoju oraz wartość Spółki.

Nie można wykluczyć, że katalog ryzyk wskazanych poniżej nie jest kompletny ani wyczerpujący. Spółka może być narażona również na inne, obecnie nieznanne ryzyka, w tym o charakterze nadzwyczajnym lub trudnym do przewidzenia.

Wskazane poniżej ryzyka stanowią – w ocenie Spółki – ryzyka istotne. Wystąpienie zdarzeń opisanych w niniejszym rozdziale może prowadzić do pogorszenia sytuacji finansowej Spółki, utraty płynności finansowej, a w skrajnym przypadku do utraty przez inwestorów części lub całości zainwestowanego kapitału.

##### **b) Ryzyko związane ze spadkiem przychodów**

Działalność Spółki narażona jest na ryzyko spadku przychodów, które może wynikać w szczególności z: nasilenia konkurencji rynkowej, w tym pojawienia się podmiotów oferujących produkty lub usługi o zbliżonym profilu, pogorszenia koniunktury gospodarczej skutkującego spadkiem siły nabywczej konsumentów, wystąpienia zdarzeń o charakterze nadzwyczajnym, spadku popytu na sprzęt elektroniczny, a także ograniczonej dostępności używanego sprzętu komputerowego spełniającego wymagania techniczne umożliwiające jego regenerację i dalszą odsprzedaż.

##### **c) Ryzyko związane ze wzrostem kosztów działalności**

Spółka narażona jest na ryzyko wzrostu kosztów operacyjnych, w szczególności kosztów pracy oraz energii elektrycznej. Prognozy kosztowe Spółki oparte są na aktualnych poziomach cen i mogą nie uwzględniać przyszłych zmian rynkowych.

Wzrost kosztów, w tym w szczególności kosztów energii, może negatywnie wpływać na rentowność działalności Spółki oraz jej konkurencyjność na rynku.

#### **d) Ryzyko zmian przepisów prawa**

Działalność Spółki w istotnym stopniu uzależniona jest od otoczenia regulacyjnego. Nie można wykluczyć zmian przepisów prawa, w szczególności w zakresie importu oraz obrotu używanym sprzętem elektronicznym, które mogą ograniczyć lub utrudnić możliwość jego pozyskiwania zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym.

Spółka podejmuje działania zmierzające do dywersyfikacji źródeł dostaw, jednak nie ma wpływu na zmiany przepisów prawa oraz praktykę ich stosowania.

#### **e) Ryzyko niewypłacalności kontrahentów**

Spółka jest narażona na ryzyko niewypłacalności kontrahentów, zarówno po stronie dostawców, jak i odbiorców. Pomimo stosowania procedur weryfikacji partnerów biznesowych, nie można wykluczyć sytuacji, w której kontrahent nie będzie w stanie wywiązać się ze swoich zobowiązań wobec Spółki.

Spółka ogranicza powyższe ryzyko poprzez dywersyfikację bazy klientów oraz dostawców, przy czym obecnie istotna część przychodów realizowana jest z podmiotami hurtowymi.

#### **f) Ryzyko makroekonomiczne**

Działalność Spółki jest uzależniona od sytuacji makroekonomicznej, w tym poziomu inflacji, stóp procentowych, kursów walutowych oraz ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce i Europie.

Zmiany warunków makroekonomicznych mogą wpływać na poziom popytu, koszty finansowania działalności oraz dostępność kapitału. Spółka jest również narażona na ryzyko kursowe, w szczególności w odniesieniu do par walutowych EUR/PLN oraz USD/PLN, wynikające z rozliczeń z kontrahentami w walutach obcych.

#### **g) Ryzyko związane z finansowaniem działalności i obsługą zadłużenia**

Działalność Spółki finansowana jest zarówno ze środków wypracowywanych w toku prowadzonej działalności operacyjnej, jak i z kapitału pozyskiwanego od inwestorów, w szczególności w formie pożyczek. Na dzień sporządzenia Dokumentu Spółka posiada zobowiązania wynikające głównie z finansowania pożyczkowego oraz w niewielkim zakresie z umowy leasingu.

Model rozwoju Spółki zakłada dalsze zwiększanie skali działalności, rozwój nowych usług oraz realizację planowanych akwizycji podmiotów z branży IT. W związku z tym w przyszłości może wystąpić konieczność pozyskiwania dodatkowego finansowania zewnętrznego.

Nie można wykluczyć, że w przypadku pogorszenia sytuacji gospodarczej, ograniczenia dostępności kapitału, wzrostu kosztów finansowania lub nieosiągnięcia zakładanych wyników finansowych Spółka może napotkać trudności w pozyskiwaniu kolejnych źródeł finansowania na warunkach akceptowalnych ekonomicznie. Może to skutkować koniecznością ograniczenia tempa rozwoju, przesunięcia realizacji części inwestycji lub zmiany założeń strategii rozwoju.

Ponadto nie można wykluczyć, że wystąpienie niekorzystnych zdarzeń operacyjnych lub finansowych mogłoby w przyszłości wpłynąć na zdolność Spółki do terminowej obsługi zobowiązań. Materializacja tego ryzyka mogłaby negatywnie wpłynąć na sytuację finansową, płynność oraz wyniki działalności Spółki, a tym samym na wartość inwestycji w akcje Spółki.

Jednocześnie Zarząd wskazuje, że na dzień sporządzenia Dokumentu Spółka terminowo reguluje swoje zobowiązania i nie posiada zaległości wobec

pożyczkodawców, kontrahentów, organów podatkowych ani Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

#### **h) Ryzyko związane z ujemnym kapitałem własnym Spółki**

Według wstępnych, niezbadanych przez biegłego rewidenta danych finansowych za rok obrotowy 2025, kapitał (fundusz) własny Spółki na dzień 31 grudnia 2025 r. był ujemny i wynosił -379 280,78 zł, wobec dodatniego kapitału własnego w wysokości 19 620,42 zł na koniec 2024 r. Powyższe wynika przede wszystkim ze straty netto poniesionej w 2025 r. w wysokości 398 901,20 zł, związanej głównie ze wzrostem kosztów finansowania działalności Spółki.

Zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych, jeżeli bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki. W związku z powyższym Zarząd uzupełnił porządek obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, zwołanego na dzień 30 czerwca 2026 r., o punkt dotyczący podjęcia uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych. Zarząd rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały o dalszym istnieniu Spółki, wskazując jednocześnie na podejmowane działania mające na celu poprawę jej sytuacji finansowej, w tym pozyskanie dodatkowego kapitału w drodze prowadzonej emisji akcji serii C oraz planowanej emisji akcji serii G.

Wystąpienie ujemnego kapitału własnego stanowi istotny czynnik ryzyka dla inwestorów. Nie można wykluczyć, że w przypadku braku poprawy sytuacji finansowej Spółki konieczne może okazać się podjęcie dodatkowych działań naprawczych, restrukturyzacyjnych lub kapitałowych, w tym dalszego pozyskiwania kapitału od inwestorów. Środki pozyskane z emisji Akcji Serii C oraz planowanej emisji Akcji Serii G mogą stanowić element takich działań. Materializacja tego ryzyka, w tym brak osiągnięcia zakładanej poprawy wyników finansowych, mogłaby skutkować dalszym pogorszeniem sytuacji finansowej Spółki, a w skrajnym przypadku decyzją akcjonariuszy o rozwiązaniu Spółki, co wiązałoby się z ryzykiem utraty przez inwestorów części lub całości zainwestowanego kapitału.

### **i) Ryzyko związane z inwestowaniem w akcje**

Inwestowanie w akcje Spółki wiąże się z podwyższonym ryzykiem inwestycyjnym w porównaniu do inwestycji w instrumenty dłużne Skarbu Państwa lub jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych.

W szczególności należy uwzględnić ryzyko ograniczonej płynności akcji przed ich ewentualnym wprowadzeniem do obrotu na rynku alternatywnym oraz wysoką zmienność kursu akcji po ich dopuszczeniu do obrotu.

W ramach realizacji strategii rozwoju ZIKOM na lata 2026–2030 Spółka planuje ubiegać się o wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. jako alternatywny system obrotu. Nie ma jednak gwarancji, że Spółka zrealizuje ten zamiar w zakładanym horyzoncie czasowym, ani że uzyska wymaganą zgodę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na wprowadzenie akcji do obrotu. Spółka może również odstąpić od realizacji tych planów lub przesunąć ich realizację w czasie, w tym z przyczyn niezależnych od Spółki. Wystąpienie któregośkolwiek z powyższych zdarzeń może skutkować dalszym ograniczeniem płynności akcji oraz brakiem możliwości wyjścia z inwestycji przez inwestorów w zakładanym przez nich horyzoncie czasowym. Ponadto nie ma gwarancji osiągnięcia przez Spółkę innych zamierzonych celów strategicznych, w tym zakładanego poziomu przychodów grupy kapitałowej, liczby i terminów planowanych akwizycji, czy zakładanej rentowności, co może mieć negatywny wpływ na wartość Spółki oraz oczekiwaną przez inwestorów stopę zwrotu z inwestycji.

Nie ma gwarancji osiągnięcia przez inwestorów zwrotu z inwestycji, w tym również wypłaty dywidendy w przyszłości.

### **j) Ryzyko związane z koncentracją akcjonariatu oraz ograniczonym wpływem akcjonariuszy mniejszościowych na działalność Spółki**

Na dzień sporządzenia Dokumentu większość akcji Spółki pozostaje w posiadaniu dwóch akcjonariuszy, którzy dysponują łącznie znaczącym

udziałem w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

W konsekwencji akcjonariusze większościowi mogą wywierać istotny wpływ na podejmowanie kluczowych decyzji korporacyjnych, w szczególności dotyczących powoływania i odwoływania członków organów Spółki, kierunków rozwoju działalności, emisji nowych akcji, polityki dywidendowej, zmian statutu czy podejmowania innych uchwał wymagających zgody walnego zgromadzenia. Inwestorzy obejmujący akcje oferowane w ramach Oferty powinni mieć świadomość, że ich wpływ na zarządzanie Spółką oraz podejmowane przez nią decyzje może być ograniczony. Nie można również wykluczyć wystąpienia sytuacji, w których interesy akcjonariuszy większościowych będą odmienne od interesów akcjonariuszy mniejszościowych. W rezultacie niektóre decyzje podejmowane przez organy Spółki mogą nie odpowiadać oczekiwaniom wszystkich inwestorów. Powyższe okoliczności mogą wpływać na sposób funkcjonowania Spółki, realizację jej strategii oraz postrzeganie atrakcyjności inwestycji przez inwestorów.

#### **k) Ryzyko regulacyjne związane z ofertą publiczną**

W przypadku naruszenia przepisów prawa w związku z przeprowadzaniem oferty publicznej Komisja Nadzoru Finansowego („KNF”) może zastosować środki nadzorcze, w szczególności:

- nakazać wstrzymanie lub przerwanie oferty publicznej,
- zakazać jej przeprowadzenia lub kontynuowania,
- opublikować informację o naruszeniach na koszt emitenta.

Zastosowanie powyższych środków może skutkować opóźnieniem, ograniczeniem lub uniemożliwieniem przeprowadzenia oferty publicznej.

#### **l) Ryzyko związane z odwołaniem lub zawieszeniem oferty publicznej**

Spółka może podjąć decyzję o odwołaniu lub zawieszeniu oferty publicznej w dowolnym momencie, bez podania przyczyny.

W przypadku odwołania oferty publicznej wszystkie złożone zapisy zostaną unieważnione, a wpłaty inwestorów zwrócone bez odsetek i odszkodowań.

#### **m) Ryzyko braku wypłaty dywidendy**

Spółka nie gwarantuje wypłaty dywidendy w przyszłości. Decyzje w tym zakresie zależą od osiąganych wyników finansowych Spółki oraz uchwał organów Spółki, w szczególności Walnego Zgromadzenia, zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych.

W latach 2026-2029 priorytetem Spółki jest reinwestycja zysków w akwizycje i rozwój. Wypłata dywidendy jest możliwa od 2029-2030, po osiągnięciu przez Spółkę stabilnej rentowności.

#### **n) Dywersyfikacja ryzyka inwestycyjnego**

Inwestorzy powinni rozważyć dywersyfikację portfela inwestycyjnego poprzez lokowanie środków w różne klasy aktywów oraz podmioty, w celu ograniczenia ryzyka inwestycyjnego.

Każda inwestycja powinna być dostosowana do indywidualnej sytuacji finansowej inwestora, jego skłonności do ryzyka oraz oczekiwanej stopy zwrotu. Inwestowanie w akcje wiąże się z ryzykiem utraty części lub całości zainwestowanego kapitału.

### **V. Inne istotne informacje**

#### **a) Zmiany dokumentu:**

Ewentualne zmiany niniejszego dokumentu będą zamieszczane w miejscu jego publikacji.

#### **b) Informacja o przetwarzaniu danych osobowych:**

Warunki i zasady przetwarzania danych osobowych przez Spółkę w związku z prowadzoną ofertą publiczną Akcji Serii G zostały określone na stronie internetowej: <https://emisja.zikom.pl/seria-g.html>

**c) Pozyskane środki z emisji akcji przed dniem publikacji niniejszego dokumentu**

Spółka informuje, iż w okresie 12 miesięcy poprzedzających publikację niniejszego dokumentu pozyskała następujące środki z tytułu emisji akcji:

z tytułu emisji akcji serii E – 170 640 złotych

z tytułu emisji akcji serii F – 113 100 złotych

Łączna wartość środków pozyskanych z emisji akcji serii E i F wyniosła – 283 740 złotych.

**d) Załączniki:**

- Aktualna treść Statutu
- Uchwała nr 12/2025 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki;
- Uchwała nr 3/05/2026 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 maja 2026 roku w sprawie wyrażenia zgody do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru w całości akcji serii G emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
- Uchwały nr 4/05/2026 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 maja 2026 roku w sprawie w sprawie ustalenie ceny emisyjnej akcji serii G;
- Uchwała nr 2/05/2026 Zarządu ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 18 maja 2026 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w granicach kapitału docelowego przez emisję akcji serii G, z wyłączeniem prawa poboru i w sprawie zmiany statutu Spółki;

- Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wraz z opinią biegłego rewidenta;
- Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wraz z opinią biegłego rewidenta;
- Formularz zapisu na Akcje Serii G wraz z instrukcją

## **VI. Oświadczenie emitenta o odpowiedzialności za informacje zawarte w tym dokumencie**

Spółka oświadcza, że zgodnie z jej najlepszą wiedzą i przy dołożeniu należytej staranności informacje zawarte w niniejszym dokumencie informacyjnym są prawdziwe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym. Ponadto Spółka oświadcza, że ponosi odpowiedzialność za informacje zawarte w niniejszym dokumencie.

Warszawa, dnia 19 czerwca 2026 r.

---

Bartosz Zięba  
Prezes Zarządu

**Uchwała nr 3/12/2025**

**Rady Nadzorczej**

**ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie**

**z dnia 30 grudnia 2025 roku**

**w sprawie wyrażenia zgody do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru w całości akcji serii F emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego**

Na podstawie Uchwały nr 12/2025 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, **Rada Nadzorcza ZIKOM S.A.** po zapoznaniu się z opinią Zarządu uzasadniającą powody przyznania mu upoważnienia do

wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki, **akceptuje stanowisko Zarządu i wyraża zgodę do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru w całości akcji serii F emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.**

VIII. Podjęcie uchwały w sprawie ustalenie ceny emisyjnej akcji serii F

Rada Nadzorcza jednogłośnie (trzy głosy za), w głosowaniu jawnym, podjęła uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 4/12/2025**  
**Rady Nadzorczej**  
**ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia 30 grudnia 2025 roku**  
**w sprawie ustalenie ceny emisyjnej akcji serii F**

Na podstawie Uchwały nr 12/2025 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 27 czerwca 2025 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki, **Rada Nadzorcza ZIKOM S.A.** po zapoznaniu się z opinią Zarządu uzasadniającą powody przyznania mu upoważnienia do wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki **niniejszym ustala cenę emisyjną akcji serii F na kwotę 13,00 złotych.**

5

w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w granicach kapitału docelowego przez emisję akcji serii F, z wyłączeniem prawa poboru

## § 1

Działając na podstawie i w granicach upoważnienia zawartego w Art. 3<sup>1</sup> Statutu Spółki oraz zgodnie z art. 446, art. 447 w zw. z art. 431 i w zw. z art. 453 § 1 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd Spółki ZIKOM Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie podwyższa kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) i nie wyższą niż 870,00 zł (osiemset siedemdziesiąt złotych).

## § 2

1. Podwyższenie kapitału zakładowego, o którym mowa w § 1 uchwały nastąpi w drodze emisji nie mniej niż 1 (jednej) i nie więcej niż 8 700 (osiem tysięcy siedemset) nowych akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych i dziesięć groszy) każda.
2. Akcje serii F będą akcjami zwykłymi, na okaziciela i zostaną pokryte wyłącznie wkładami pieniężnymi.
3. Akcje serii F będą uczestniczyć w dywidendzie od pierwszego dnia roku obrotowego następującego po roku ich pierwotnego objęcia.

## § 3

Na podstawie upoważnienia określonego w Art. 3<sup>1</sup> Statutu Spółki oraz na podstawie zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w Uchwale nr 3/12/2025 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie wyrażenia zgody na pozbawienie akcjonariuszy prawa poboru w całości akcji serii F emitowanych w ramach podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego wyłącza się w całości prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy wobec akcji serii F.

Opinia Zarządu uzasadniająca wyłączenie prawa poboru została przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu dnia 27 czerwca 2025 roku w Uchwale nr 12. Wyłączenie prawa poboru jest uzasadnione względami wskazanymi w wyżej wymienionej opinii oraz we wniosku Zarządu z dnia 30 grudnia 2025 roku skierowanym do Rady Nadzorczej Spółki.

## § 4

1. Akcje serii F zostaną w całości zaoferowane w drodze subskrypcji otwartej zgodnie z art. 431 § 2 pkt. 3) ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1467, 1488).
2. Oferta Akcji serii F stanowi ofertę publiczną w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie

6

prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (dalej: Rozporządzenie).

3. Zgodnie z art. 1 ust. 4 lit. c) wyżej wymienionego Rozporządzenia prowadzenie oferty publicznej Akcji serii F nie wymaga publikacji i zatwierdzenia prospektu emisyjnego, a zgodnie z art. 37a -37d ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1983, 2140, z 2022 r. poz. 872, 1488) nie wymaga zatwierdzenia, ani publikacji memorandum informacyjnego oraz dokumentu zawierającego informację o ofercie, o którym mowa w art. 37a wyżej wymienionej ustawy.

4. Cena emisyjna jednej akcji serii F wynosi 13,00 zł (trzynaście złotych).
5. Cena emisyjna akcji serii F została ustalona na podstawie Uchwały nr 4/12/2025 Rady Nadzorczej ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 30 grudnia 2025 roku w sprawie ustalenie ceny emisyjnej akcji serii F.

6. Zgodnie z upoważnieniem określonym w Art. 3<sup>1</sup> Statutu Spółki oraz w związku z art. 446 § 1 zdanie 2 KSH, Zarząd Spółki upoważniony jest również do dokonania w szczególności następujących czynności:

- a) określenia liczby akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
- b) ustalenia szczegółowych warunków i sposobu przeprowadzenia emisji akcji oraz sposobu proponowania objęcia emitowanych akcji w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego w drodze subskrypcji prywatnej, zamkniętej lub otwartej;
- c) podejmowania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych.

7. Akcje serii F zostaną zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy, który jest prowadzony przez Dom Maklerski NAVIGATOR S.A. z siedzibą w Warszawie.

8. Spółka zakłada, że przy objęciu wszystkich oferowanych akcji Serii F, wpływy z emisji akcji serii F wyniosą 113.000,00 zł (sto trzynaście tysięcy złotych).

**„Uchwała nr 12**

**Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

**spółki pod firmą: ZIKOM Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie**

**z dnia 27 czerwca 2025 roku**

*w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki*

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki działając na podstawie art. 444 §§ 1 - 6, art. 445, art. 447 oraz art. 430 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (tekst jedn. Dz. U. z 2020 roku, poz. 1526 ze zm.) („Kodeks spółek handlowych”) uchwala, co następuje: -----

## § 1

Spółki Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanawia dokonać zmiany art. 3<sup>1</sup> Statutu Spółki, nadając mu nową następującą treść: -----

### „Art. 3<sup>1</sup>

1. Zarząd Spółki jest upoważniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki o łączną kwotę nie wyższą niż 75 000,00 zł w drodze jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej (kapitał docelowy), poprzez emisję akcji imiennych serii E i następnych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w liczbie nie większej niż 750 000 sztuk. -----
2. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa z upływem 3 lat od dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki przewidującej niniejszy kapitał docelowy. -----
3. Zarząd Spółki przy podwyższaniu kapitału w ramach kapitału docelowego może emitować akcje w zamian za wkłady pieniężne. -----
4. Akcje emitowane w ramach kapitału docelowego będą uczestniczyć w dywidendzie od pierwszego dnia roku obrotowego następującego po roku ich pierwotnego objęcia.
5. Uchwały Zarządu Spółki w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego wymagają zgody Rady Nadzorczej Spółki. -----
6. Zarząd Spółki jest upoważniony za zgodą Rady Nadzorczej Spółki do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru (w całości lub w części) akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego. -----
7. Zarząd Spółki nie może wydawać akcjonariuszom obejmującym akcje w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego akcji uprzywilejowanych, jak również nie może przyznawać im przywilejów osobistych. -----
8. O ile przepisy prawa lub niniejszego paragrafu nie stanowią inaczej Zarząd Spółki jest upoważniony do decydowania o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, w szczególności Zarząd Spółki jest upoważniony do: -----

- a) określenia liczby akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego; -----
  - b) ustalenia szczegółowych warunków i sposobu przeprowadzenia emisji akcji oraz sposobu proponowania objęcia emitowanych akcji w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego w drodze subskrypcji prywatnej, zamkniętej lub otwartej; -----
  - c) podejmowania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych.-----
9. Zmiana Statutu, o której mowa powyżej, uzyskuje moc obowiązującą od momentu jej wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego." -----

## § 2

Podjęcie niniejszej Uchwały jest uzasadnione dążeniem do zapewnienia umożliwienie Spółce sprawnego i możliwie najmniej kosztownego pozyskania kapitału celem obniżenia kosztów finansowania spółki i dywersyfikacji źródeł finansowania. Przeprowadzenie emisji akcji umożliwi sprawne pozyskanie środków na realizację celów emisji, przy jak najmniejszych kosztach obsługi tego procesu. -----

## § 3

Pismna opinia Zarządu uzasadniająca powody przyznania Zarządowi upoważnienia do wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki w związku z upoważnieniem Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały. -----

## § 4.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, po zapoznaniu się z uzasadnieniem wprowadzenia kapitału docelowego przedstawionym w § 2 oraz opinią Zarządu uzasadniająca powody przyznania mu upoważnienia do wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki, akceptuje

stanowisko Zarządu, uznając je za umotywowane i spełniające tym samym wymagania określone przez Kodeks spółek handlowych. -----

## §5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia wpisu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.” -----

**„Załącznik nr 1 do Uchwały nr 12/2025 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia uzasadniająca powody upoważnienia Zarządu do wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki oraz sposób ustalenia ceny emisyjnej akcji Spółki w związku z upoważnieniem Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego**

Na podstawie art. 447 § 2 w zw. z art. 433 § 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych („Kodeks spółek handlowych”) Zarząd Spółki Zikom S.A. przyjął niniejszą opinię w dniu 27 maja 2025 r. w związku z umieszczeniem w porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 27 czerwca 2025 roku uchwały w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki („Kapitał Docelowy”). -----

1. Upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki. Propozycja zmian Statutu Spółki i wprowadzenie instytucji Kapitału Docelowego przewidującej możliwość wyłączenia przez Zarząd prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej Spółki są ściśle związane ze sprawnym i możliwie najmniej kosztownym pozyskaniem kapitału celem obniżenia kosztów finansowania spółki i dywersyfikacji źródeł finansowania. Dzięki instytucji Kapitału Docelowego Zarząd Spółki, korzystając z upoważnienia do podwyższania kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego, będzie mógł dostosować wielkość i moment dokonania emisji do pojawiających się



okazji biznesowych i bieżących potrzeb Spółki oraz jej grupy kapitałowej. Tego rodzaju usprawnienie wpłynie na znaczne skrócenie czasu niezbędnego do przeprowadzenia akwizycji, umożliwi Spółce konkurowanie na globalnym rynku z ofertami innych podmiotów oferujących możliwość wymiany akcji, co Zarząd uznaje za kluczowe w branży, której prowadzi działalność. -----

2. Biorąc pod uwagę powyższe, Zarząd Spółki stwierdza, że emisja akcji w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach Kapitału Docelowego z wyłączeniem w całości lub części prawa poboru wszystkich dotychczasowych akcjonariuszy Spółki za zgodą Rady Nadzorczej leży w interesie Spółki i służy realizacji celów strategicznych Spółki. W związku z tym, Zarząd opiniuje pozytywnie emisję akcji na zasadach proponowanych w uchwale Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. -----
3. Sposób ustalenia ceny emisyjnej Zgodnie z proponowaną uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, uchwały Zarządu Spółki w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach Kapitału Docelowego wymagać będą zgody Rady Nadzorczej Spółki. W ocenie Zarządu, mając na uwadze maksymalny, trzyletni okres upoważnienia do podwyższania kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego oraz możliwość istnienia zróżnicowanych warunków biznesowych transakcji, uzasadnione jest występowanie przez Zarząd o zgodę Rady Nadzorczej na ustalenie ceny emisyjnej emitowanych akcji, jaka będzie każdorazowo proponowana przez Zarząd. Taki mechanizm uzgadniania stanowiska organów Spółki zapewni lepszą ochronę interesów akcjonariuszy Spółki. -----
4. Z uwagi na przesłanki wskazane powyżej, Zarząd rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w przedmiocie Kapitału Docelowego." -----

Przewodnicząca Walnego Zgromadzenia po przeprowadzeniu głosowania jawnego stwierdziła, że w głosowaniu brało udział 1.000.090 akcji na ogólną ilość 1.005.563 akcje w kapitale zakładowym Spółki, tj. 99,4557277% kapitału zakładowego; ze wszystkich akcji biorących udział w głosowaniu oddano ważne głosy, tj. oddano łącznie 1.000.090 ważnych głosów; za podjęciem Uchwały oddano 1.000.090 ważnych głosów, nie było głosów przeciw ani wstrzymujących się, przeciw Uchwale nie zgłoszono żadnych sprzeciwów. -----

Warszawa, 27 czerwca 2025 r.

## **Tekst jednolity statutu spółki pod firmą Zikom Spółka Akcyjna**

### **uwzględniający następujące zmiany:**

- 1) 27.07.2022 R. NOTARIUSZ MACIEJ PILARZ KANCELARIA NOTARIALNA W CZĘSTOCHOWIE, UL. DĄBROWSKIEGO 26A/1, REP. A NR 1438/2022 ZMIENIONO ART.3, DODANO ART. 3.1, ZMIENIONO ART.4, ZMIENIONO ART.5, ZMIENIONO ART.6, DODANO ART.7, DODANO ART.8;
- 2) 17.01.2023 R. NOTARIUSZ MARIUSZ HANKE, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, UL. CIEŚLEWSKICH 53, REP. A NR 224/2023, ZMIENIONO ART. 3 UST 1.;
- 3) 18.08.2023 R. NOTARIUSZ ANETA NOWAK, KANCELARIA NOTARIALNA W CZĘSTOCHOWIE, AL. 11 LISTOPADA 7, REP. A NR 3159/2023, PO ART.6 pkt 7 DODANO PKT 8;
- 4) 28.06.2024 R. NOTARIUSZ MARIUSZ HANKE, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, UL. CIEŚLEWSKICH 53, REP. A NR 6780/2024, ZMIENIONO ART. 1 UST 2.;
- 5) 27.06.2025 R. NOTARIUSZ MARIUSZ HANKE, KANCELARIA NOTARIALNA W WARSZAWIE, UL. CIEŚLEWSKICH 53, REP. A NR 73280/2025, ZMIENIONO ART. 3<sup>1</sup>

## **STATUT SPÓŁKI AKCYJNEJ**

### **Art.1.**

1. Firma Spółki brzmi: ZIKOM spółka akcyjna.
2. Siedzibą Spółki jest Warszawa.

### **Art. 2.**

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) PKD 47.41.Z – Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach;
- 2) PKD 46.51.Z–Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania;

- 3) PKD 47.78.Z – Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach;
- 4) PKD 47.89.Z – Sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona na straganach i targowiskach;
- 5) PKD 47.91.Z – Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet;
- 6) PKD 61.90.Z – Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji;
- 7) PKD 62.03.Z – Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi;
- 8) PKD 62.09.Z – Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;
- 9) PKD 82.30.Z – Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów;
- 10) PKD 95.11.Z – Naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

### Art. 3.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100 555,60 zł (sto tysięcy pięćset pięćdziesiąt pięć złotych 60/100) i dzieli się na 1 005 563 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:
  - a) 1 000 000 (jeden milion) akcji imiennych, serii A, o łącznej wartości nominalnej 100 000 zł (sto tysięcy złotych);
  - b) 4 263 (cztery tysiące dwieście sześćdziesiąt trzy) akcje imienne serii B, o łącznej wartości nominalnej 426,30 zł (czteryście dwadzieścia sześć złotych 30/100);
  - c) 1 300 (jeden tysiąc trzysta) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.
2. Kapitał zakładowy zostanie pokryty w  $\frac{1}{4}$  przed zarejestrowaniem Spółki w rejestrze przedsiębiorców KRS.
3. Akcje nie mają formy dokumentu. Akcje są zarejestrowane w rejestrze akcjonariuszy. Wobec spółki uważa się za akcjonariusza tylko tę osobę, która jest wpisana do rejestru akcjonariuszy. Rejestr akcjonariuszy jest jawny dla spółki i każdego akcjonariusza.

Art. 3<sup>1</sup>.

1. Zarząd Spółki jest upoważniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki o łączną kwotę nie wyższą niż 75 000,00 zł w drodze jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej (kapitał docelowy), poprzez emisję akcji imiennych serii E i następnych o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w liczbie nie większej niż 750 000 sztuk.
2. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego oraz do emitowania nowych akcji w ramach kapitału docelowego wygasa z upływem 3 lat od dnia zarejestrowania w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany statutu Spółki przewidującej niniejszy kapitał docelowy.
3. Zarząd Spółki przy podwyższaniu kapitału w ramach kapitału docelowego może emitować akcje w zamian za wkłady pieniężne.
4. Akcje emitowane w ramach kapitału docelowego będą uczestniczyć w dywidendzie od pierwszego dnia roku obrotowego następującego po roku ich pierwotnego objęcia.
5. Uchwały Zarządu Spółki w sprawie ustalenia ceny emisyjnej akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego wymagają zgody Rady Nadzorczej Spółki.
6. Zarząd Spółki jest upoważniony za zgodą Rady Nadzorczej Spółki do pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru (w całości lub w części) akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego.
7. Zarząd Spółki nie może wydawać akcjonariuszom obejmującym akcje w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego akcji uprzywilejowanych, jak również nie może przyznawać im przywilejów osobistych.
8. O ile przepisy prawa lub niniejszego paragrafu nie stanowią inaczej Zarząd Spółki jest upoważniony do decydowania o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, w szczególności Zarząd Spółki jest upoważniony do:

- a) określenia liczby akcji emitowanych w ramach każdego podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego;
  - b) ustalenia szczegółowych warunków i sposobu przeprowadzenia emisji akcji oraz sposobu proponowania objęcia emitowanych akcji w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego w drodze subskrypcji prywatnej, zamkniętej lub otwartej;
  - c) podejmowania wszelkich innych czynności faktycznych i prawnych.
9. Zmiana Statutu, o której mowa powyżej, uzyskuje moc obowiązującą od momentu jej wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

#### Art. 4.

1. Zarząd składa się z od 1 do 3 osób powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na okres trzech lat.
2. Spośród członków Zarządu Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu oraz w przypadku zarządu wieloosobowego Wiceprezesa Zarządu.
3. Jeżeli Zarząd w Spółce jest jednoosobowy, osoba stanowiąca Zarząd ma prawo samoistnego reprezentowania Spółki. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

#### Art. 5

1. Rada Nadzorcza składa się z co najmniej 3 osób powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie.
2. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na okres 3 (trzech) lat. Mandat członka Rady Nadzorczej wygasa najpóźniej z dniem odbycia walnego zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.
3. Rada Nadzorcza wybiera spośród siebie Przewodniczącego Wiceprzewodniczącego i Sekretarza.
4. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się co najmniej raz na kwartał.
5. Posiedzenia zwołuje Przewodniczący Rady lub w jego zastępstwie - Wiceprzewodniczący.

6. Posiedzenie może być zwołane także na pisemne żądanie Zarządu lub co najmniej dwóch członków Rady; w tym przypadku posiedzenie powinno się odbyć najpóźniej w terminie 10 dni od daty zgłoszenia żądania.
7. Posiedzeniom Rady przewodniczy Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący.
8. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagana jest obecność więcej niż połowy jej członków i pod warunkiem, że wszyscy członkowie Rady zostali skutecznie powiadomieni.
9. Powiadomienie następuje listem poleconym, przesyłką nadaną pocztą kurierską lub pocztą elektroniczną (jeżeli członek Rady Nadzorczej uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane) lub w innej formie, w tym osobiście.
10. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów obecnych, a w przypadku równej ilości głosów za i przeciw - decyduje głos przewodniczącego posiedzenia.
11. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały bez formalnego zwołania posiedzenia, jeżeli wszyscy jej członkowie są obecni na posiedzeniu i nie zgłoszą sprzeciwu co do porządku obrad.
12. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków Rady Nadzorczej wzięła udział w podejmowaniu uchwały. Przewodniczący Rady Nadzorczej powiadamia wszystkich członków Rady Nadzorczej o treści projektu uchwały oraz określa termin do zajęcia stanowiska.
13. Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad działalnością Spółki. Do uprawnień Rady Nadzorczej należy w szczególności:
  - a) ocena sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
  - b) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia strat,
  - c) powoływanie i odwoływanie Zarządu Spółki oraz rozpatrywanie skarg na pracę Zarządu,

- d) delegowanie swoich członków do czasowego wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie odwołania lub zawieszenia całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać,
- e) zatwierdzenie regulaminu pracy Zarządu Spółki oraz regulaminu organizacyjnego Spółki,
- f) uchwalanie przedstawionych przez Zarząd planów działalności Spółki,
- g) ustalanie wynagrodzeń dla członków Zarządu oraz zatwierdzanie, uchwalonego przez Zarząd regulaminu wynagrodzeń dla pracowników,
- h) wyznaczanie biegłych rewidentów,
- i) ustalanie jednolitego tekstu zmienionego statutu oraz wprowadzenie innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwałach Walnego Zgromadzenia,
- j) uchwalenie regulaminu Rady Nadzorczej określającego jej organizację i sposób wykonywania czynności.

## Art. 6

1. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy jest najwyższą władzą Spółki.
2. Kompetencje Walnego Zgromadzenia określa Kodeks Spółek Handlowych i niniejszy Statut.
3. Walne zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie, które powinno być dokonane co najmniej na trzy tygodnie przed terminem walnego zgromadzenia. W ogłoszeniu należy oznaczyć datę, godzinę i miejsce walnego zgromadzenia oraz szczegółowy porządek obrad. W przypadku zamierzonej zmiany statutu powołać należy dotychczas obowiązujące postanowienia, jak również treść projektowanych zmian. Jeżeli jest to uzasadnione znacznym zakresem zamierzonych zmian, ogłoszenie może zawierać projekt nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu.
4. Walne Zgromadzenie może być zwołane za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską, wysłanych co najmniej dwa tygodnie przed terminem walnego zgromadzenia. Dzień wysłania listów lub przesyłek uważa się za dzień ogłoszenia. Zamiast listu lub przesyłki zawiadomienie może być wysłane akcjonariuszowi na adres do doręczeń elektronicznych, pocztą elektroniczną na

adres wskazany w rejestrze akcjonariuszy albo za pisemną zgodą akcjonariusza na wskazany przez niego inny adres poczty elektronicznej.

5. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd co najmniej raz w roku i powinno się ono odbyć do końca czerwca każdego roku, chyba że z przepisów prawa wynika inny termin.
6. Prawo głosu przysługuje akcjonariuszowi od dnia pełnego pokrycia akcji.
7. Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności:
  - a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdań finansowych za ubiegły rok obrotowy,
  - b) decydowanie o przeznaczeniu i o podziale zysku bilansowego lub o sposobie pokrycia strat,
  - c) udzielanie członkom organów Spółki absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków,
  - d) zmiana przedmiotu działalności Spółki,
  - e) zmiana Statutu Spółki,
  - f) podwyższenie lub obniżenie kapitału akcyjnego,
  - g) połączenie i przekształcenie Spółki,
  - h) rozwiązanie Spółki oraz wybór likwidatorów,
  - i) emisja obligacji,
  - j) tworzenie i znoszenie funduszy,
  - k) uchwalenie regulaminu Walnego Zgromadzenia,
  - l) podejmowanie uchwał w sprawie zbycia lub wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
  - m) postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki, sprawowania zarządu lub nadzoru,
  - n) ustalanie składu liczbowego Rady Nadzorczej oraz powoływanie i odwoływanie jej członków,
  - o) ustalanie wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,
  - p) podejmowanie innych uchwał przewidzianych przepisami prawa, niniejszym Statutem, albo przedłożonych Zgromadzeniu przez Zarząd, Radę Nadzorczą lub akcjonariuszy,
  - q) ustalenie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu.

8. Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy mogą odbywać się w Częstochowie, Warszawie, Gdańsku oraz w Krakowie.

Art. 7.

1. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy. Pierwszy rok obrotowy Spółki kończy się w dniu 31 grudnia 2020 r.
2. Spółka tworzy kapitał zapasowy przeznaczając na ten cel co najmniej 8% zysku do podziału do czasu osiągnięcia przez ten kapitał 1/3 wartości kapitału zakładowego.
3. Ogłoszenia i informacje wymagane prawem Spółka zamieszcza w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, jeżeli inne przepisy nie stanowią inaczej.

Art. 8.

1. Założycielem Spółki są:
  - 1) Grupa ZIKOM sp. z o.o.,
  - 2) Bartosz Michał Zięba,
  - 3) Anna Magdalena Zięba.
2. Pierwsze organy Spółki zostały powołane w akcie zawiązania Spółki.

---

Bartosz Zięba – Prezes Zarządu

<b>Nagłówek sprawozdania finansowego</b>	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-15
<b>Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaMikroWZlotych</b>	
Kod Systemowy	SFJMIZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
<b>Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości</b>	
<b>Dane identyfikujące jednostkę</b>	
<b>Nazwa i siedziba</b>	
Nazwa Firmy	ZIKOM SPÓŁKA AKCYJNA
<b>Siedziba podmiotu</b>	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWA
Gmina	M.CZĘSTOCHOWA
Miejscowość	CZĘSTOCHOWA
<b>Adres</b>	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWA
Gmina	M.CZĘSTOCHOWA
Nazwa ulicy	UL. BÓR
Numer budynku	66K
Nazwa miejscowości	CZĘSTOCHOWA

Kod pocztowy	42-202
Nazwa urzędu pocztowego	CZĘSTOCHOWA
Identyfikator podatkowy NIP	5732914251
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000802728
<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</b>	
Data od	2023-01-01
Data do	2023-12-31
Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023r. są zgodne z ustawą o rachunkowości Dz.U. z 2023r.poz. 120 z późn.zm. zwaną dalej "Ustawą", która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.jDz.U. z 2023r. poz.120 z późn.zm. ) („Ustawa”) dla jednostek małych,</p> <p>tj. z zastosowaniem: art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 lub art. 49 ust. 5 tej ustawy, jeśli spełnione będą warunki wskazane w art. 3 ust. 1c lub 1d tej Ustawy. Firma sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych</p>

<b>Założenie kontynuacji działalności</b>	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Nie
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	BRAK OKOLICZNOŚCI
<b>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b>	
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów

**metod wyceny aktywów i pasywów  
(także amortyzacji),**

pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Środki trwałe o koszcie nabycia do 10 000 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: - budynki i budowle 2,5% - 4,5% - urządzenia techniczne i maszyny 10,0% - 60,0% - środki transportu 20,0% - pozostałe środki trwałe 20,0% Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące: - programy komputerowe 20,0% b) Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych. Firma nie posiada udziałów w innych jednostkach. c) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o rezerwy utworzone na należności, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo nieściągalności). d) Zapasy Zapasy są wykazywane w wartości netto. Materiały są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalenia wartości rozchodu materiałów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze zeszło" e) Inwestycje

krótkoterminowe. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia. f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (bez naliczenia odsetek za zwłokę). Środki pieniężne Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty. Różnice kursowe 1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji. 2. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z przepisami rozdziału 4

## ustalenia wyniku finansowego

ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. Stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży (z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT) oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia, albo cenach nabycia lub zakupu. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Przychody, koszty, wynik finansowy. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Koszty Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu

	<p> sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.</p>
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2023 r.,poz.120 z późn.zm.- zwaną dalej UoR) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości ). Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p>
<p>pozostałe</p>	<p>W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie : -zasady rachunkowości, -metody wyceny aktywów i pasywów -sposobu ustalania wyniku finansowego - sposobu sporządzania rachunku zysków i strat</p>

<b>Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości</b>			
<b>Opis lub nazwa pozycji</b>	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy</b>
<b>Aktywa razem</b>	1663691.40	805741.19	-
• <b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	1663691.40	805741.19	-
• • - <b>zapasy</b>	1179766.62	425350.40	-
• • - <b>należności krótkoterminowe</b>	104370.11	52455.45	-
<b>Opis lub nazwa pozycji</b>	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy</b>
<b>Pasywa razem</b>	1663691.40	805741.19	-
• <b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	197549.41	168644.81	-
• • - <b>kapitał (fundusz) podstawowy</b>	116026.30	116029.30	-
• <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	1466141.99	637096.38	-
<b>Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości</b>			

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	2222961.93	1050790.57	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2074613.36	990730.42	-
• Amortyzacja	0	3285.00	-
• Zużycie materiałów i energii	120124.42	41130.99	-
• Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157039.34	84184.90	-
• Pozostałe koszty	1797449.60	862129.53	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Pozostałe przychody i zyski, w tym:	2613.76	1873.60	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty i straty, w tym:	119862.73	44538.53	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	2195	2162	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	28904.60	15233.22	-
Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości			
Opis			
Opis	informacja		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	INF.dodatkowa_2023_ZIKOM_SA.odt		

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	Rok bieżący	31099.60	
	Rok poprzedni	15759.30	
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0

rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	3534.77
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6623.69
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0

ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	34634.37	
	Rok poprzedni	24018.91	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	2195	
	Rok poprzedni	2162	

**ZIKOM S.A.**  
**Z SIEDZIBĄ W CZĘSTOCHOWIE**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO**  
**BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Z BADANIA**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Spółki ZIKOM S.A.**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### ***Opinia***

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki ZIKOM S.A. („Spółka”), z siedzibą w Częstochowie, przy ulicy Bór 66k, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. ), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości” oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### ***Podstawa opinii***

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły

rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale

- nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
  - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
  - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### ***Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności***

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### ***Opinia o Sprawozdaniu z działalności***

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grzegorz Magdziarz, działający w imieniu ADVISOR audyt, księgowość, doradztwo Grzegorz Magdziarz Biegły Rewident z siedzibą w Smolcu, przy ul. Bzowej 14, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4217.

Grzegorz Magdziarz, nr 12248  
Smolec, 13 czerwca 2024

<b>Nagłówek sprawozdania finansowego</b>	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-17
<b>Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaMikroWZlotych</b>	
Kod Systemowy	SFJMIZ (1)
Wersja Schemy	1-3
Wariant Sprawozdania	1
<b>Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości</b>	
<b>Dane identyfikujące jednostkę</b>	
<b>Nazwa i siedziba</b>	
Nazwa Firmy	ZIKOM SPÓŁKA AKCYJNA
<b>Siedziba podmiotu</b>	
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Miejscowość	WARSZAWA
<b>Adres</b>	
Kraj	PL
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA
Nazwa ulicy	ALEJA JANA PAWŁA II
Numer budynku	27
Nazwa miejscowości	WARSZAWA

Kod pocztowy	00-867
Nazwa urzędu pocztowego	WARSZAWA
Identyfikator podatkowy NIP	5732914251
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000802728
<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym</b>	
Data od	2024-01-01
Data do	2024-12-31
Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024r. są zgodne z ustawą o rachunkowości Dz.U. z 2023r.poz. 120 z późn.zm. zwaną dalej "Ustawą", która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.jDz.U. z 2023r. poz.120 z późn.zm. ) („Ustawa”) dla jednostek małych,</p> <p>tj. z zastosowaniem: art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 lub art. 49 ust. 5 tej ustawy, jeśli spełnione będą warunki wskazane w art. 3 ust. 1c lub 1d tej Ustawy. Firma sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.</p>

<b>Założenie kontynuacji działalności</b>	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	Tak
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak
<b>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</b>	
	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej \Ustawą\, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie z

dnia 29 września 1994 r.  
o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r.  
poz. 217, 2105, 2106) („Ustawa”) dla  
jednostek małych,  
tj. z zastosowaniem: art. 46 ust. 5  
pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48  
ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5  
lub art. 49 ust. 5 tej ustawy, jeśli  
spełnione będą warunki wskazane  
w art. 3 ust. 1c lub 1d tej Ustawy.  
Środki trwałe oraz wartości  
niematerialne i prawne wycenia się  
względem cen nabycia, kosztów  
wytworzenia, lub wartości  
przeszacowanej (po aktualizacji  
wyceny środków trwałych),  
pomniejszonych o odpisy  
amortyzacyjne lub umorzeniowe.  
Środki trwałe w budowie wycenia się  
w wysokości ogółu kosztów  
pozostających w bezpośrednim  
związku z ich nabyciem lub  
wytworzeniem. Amortyzacja jest  
dokonywana metodą liniową. Środki  
trwałe o koszcie nabycia do  
10000,00 PLN amortyzowane są  
jednorazowo w miesiącu oddania do  
użytkowania. Spółka stosuje  
następujące roczne stawki  
amortyzacyjne dla podstawowych  
grup środków trwałych:  
- budynki i  
budowle 2,5% - 4,5%  
- urządzenia  
techniczne i maszyny 10,0% - 60,0%  
- środki transportu 20,0%  
- pozostałe środki trwałe 20,0%  
Środki trwałe w budowie i grunty  
nie są amortyzowane. Roczne stawki  
amortyzacyjne dla wartości  
niematerialnych i prawnych są  
następujące:  
- programy

**metod wyceny aktywów i pasywów  
(także amortyzacji),**

komputerowe 20,0%\n b) Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych.\nFirma nie posiada udziałów w innych jednostkach.\n c) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.\nNależności i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o rezerwy utworzone na należności, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo nieściągalności).\n d) Zapasy\nZapasy są wykazywane w wartości netto. Materiały są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalenia wartości rozchodu materiałów metodą \npierwsze przyszło - pierwsze zeszło\n e) Inwestycje krótkoterminowe.\nInwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.\n f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.\nZobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty (bez naliczenia odsetek za zwłokę).Środki pieniężne\nŚrodki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki w\nwalutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty,.\nRóżnice kursowe\n1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po

kursie:\n- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji\n- w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,\n- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.\n2. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po\nobowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

## ustalenia wyniku finansowego

Stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży (z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT) oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia, albo cenach nabycia lub zakupu. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Przychody, koszty, wynik finansowy. Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego. Przychody Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Koszty Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Jednostkę, wpływają na wynik finansowy Jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Jednostkę, wpływają na wynik finansowy Jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

**ustalenia sposobu sporządzenia  
sprawozdania finansowego**

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

**Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości**

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Aktywa razem</b>	2302414.25	1663691.40	-
• <b>Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>	0	0	-
• <b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	2302414.25	1663691.40	-
•• - zapasy	1892542.78	1179766.62	-
•• - należności krótkoterminowe	7436.62	214063.82	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Pasywa razem</b>	2302414.25	1663691.40	-
<b>• Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	19620.42	197549.41	-
•• - kapitał (fundusz) podstawowy	116026.30	116026.30	-
<b>• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	2282793.83	1466141.99	-
••• - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2242622.75	1396577.70	-
<b>Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości</b>			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	2429750.78	2222961.93	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	2152037.44	2074613.36	-
• Amortyzacja	0	0	-
• Zużycie materiałów i energii	96236.02	120124.42	-
• Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	186601.94	157039.34	-
• Pozostałe koszty	1869199.48	1797449.60	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	9975.33	2613.76	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty i straty, w tym:	461276.66	119862.73	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	4341	2195	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-177928.99	28904.60	-
Informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości			
Opis			
Opis	INF		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	INF.dodatkowa_2024_ZIKOM_SA.odt		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-173587.99	
	Rok poprzedni	31099.60	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0

dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów	Rok bieżący	Wartość łączna	125354.99
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	3534.77

rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	0

	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	Rok bieżący	48233.00	
	Rok poprzedni	34634.37	
<b>K. Podatek dochodowy</b>	Rok bieżący	4341	
	Rok poprzedni	2195.00	

**ZIKOM S.A.**  
**Z SIEDZIBĄ W CZĘSTOCHOWIE**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO**  
**BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**Z BADANIA**  
**SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Spółki ZIKOM S.A.**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### ***Opinia***

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki ZIKOM S.A. („Spółka”), z siedzibą w Częstochowie, przy ulicy Bór 66k, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. ), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości” oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### ***Podstawa opinii***

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego), z późn. zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów Nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. („Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki

etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu

- zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
  - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
  - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### ***Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności***

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”).

### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grzegorz Magdziarz, działający w imieniu ADVISOR audyt, księgowość, doradztwo Grzegorz Magdziarz Biegły Rewident z siedzibą w Smolcu, przy ul. Bzowej 14, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4217.

Grzegorz Magdziarz, nr 12248  
Smolec, 26 czerwca 2025

## FORMULARZ ZAPISU

na akcje zwykłych na okaziciela serii G spółki ZIKOM S.A.

z siedzibą w Warszawie

Niniejszy dokument stanowi formularz zapisu na akcje zwykłe na okaziciela serii G, spółki pod firmą ZIKOM S.A. z siedzibą w Warszawie (00-867), przy al. Jana Pawła II numer 27, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000802728, posiadającej numer NIP 5732914251, (zwanej dalej „Spółką”).

Akcje będące przedmiotem zapisu zostaną wyemitowane na podstawie uchwały nr 2/05/2026 Zarządu Spółki, z dnia 18 maja 2026 r., w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Na podstawie ogłoszenia do zapisywania się na akcje Spółki oraz złożonego nieodwołalnego zapisu na akcje, Subskrybent oświadcza niniejszym, że:

1) zamierza objąć w drodze subskrypcji otwartej wskazaną przez siebie liczbę akcji zwykłych na okaziciela Spółki, serii G, tj.: .....

2) dokonał wpłaty z tytułu subskrybowania akcji Spółki, w wysokości odpowiadającej iloczynowi liczby akcji wskazanej w punkcie 1. powyżej oraz ceny emisyjnej jednej akcji w wysokości 13 zł (słownie: trzynaście złotych 00/100), tj. wpłaty w łącznej wysokości: .....

3) wyraża zgodę na treść statutu Spółki, który został ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym z dnia 12 września 2019 r., numer 177/2019 (pozycja 1018181) wraz z późniejszymi zmianami;

4) Forma zwrotu wpłaty w przypadku nadpłaty lub niedojścia emisji akcji serii G do skutku: .....

5) wyraża zgodę na komunikację w stosunkach ze Spółką i podmiotem prowadzącym rejestr akcjonariuszy przy wykorzystaniu poczty elektronicznej: .....

6) oświadcza, że przyjął do wiadomości, że po zakończeniu emisji akcji serii G, ich przydziale oraz rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym, akcje zostaną zapisane w

rejestrze akcjonariuszy prowadzonym przez Dom Maklerski Navigator S.A. W związku z powyższym każdy Subskrybent, któremu zostaną przydzielone akcje zobowiązany jest do wypełnienia ankiety GIIF oraz przesłania jej wraz z wymaganymi załącznikami do domu maklerskiego w celu umożliwienia ujawnienia jego danych w rejestrze akcjonariuszy.

Dane Subskrybenta:

Imię i nazwisko: \_\_\_\_\_

Adres zamieszkania: \_\_\_\_\_

Adres do korespondencji \_\_\_\_\_

e-mail \_\_\_\_\_

PESEL \_\_\_\_\_

Podmiotem upoważnionym do przyjmowania zapisów i wpłat na akcje jest tylko i wyłącznie Spółka.

Opłacenie Akcji Serii G możliwe jest za pomocą operatora płatności internetowych (Krajowy Integrator Płatności) TPay. Lub bezpośrednio przelewem na rachunek bankowy Spółki.

### **Rachunek do wpłat za objęcie akcji**

Wpłata na pokrycie akcji objętych niniejszym zapisem powinna zostać dokonana przelewem bankowym na rachunek Spółki:

**Beneficjent:** ZIKOM S.A.

**Adres beneficjenta:** Aleja Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa, Polska

**Bank:** mBank S.A.

**Adres banku:** ul. Prosta 18, 00-850 Warszawa, Polska

**Do wpłat krajowych (z rachunków prowadzonych w Polsce):**

Nr rachunku: **77 1140 1889 0000 4688 1800 1007**

**Do wpłat zagranicznych:**

IBAN: **PL77 1140 1889 0000 4688 1800 1007**

BIC / SWIFT: **BREXPLWMBK**

W tytule przelewu należy wskazać:

**„Objęcie akcji serii G – imię i nazwisko / nazwa subskrybenta”**

Niniejszy formularz został sporządzonych w trzech egzemplarzach, dwóch dla Spółki oraz jednym dla Subskrybenta.

Spółka:

Subskrybent:



Emisja **Akcji** Serii G

Podpisz formularz objęcia akcji  
za pomocą Profilu Zaufanego.

**UWAGA! Nie musisz drukować dokumentów.**

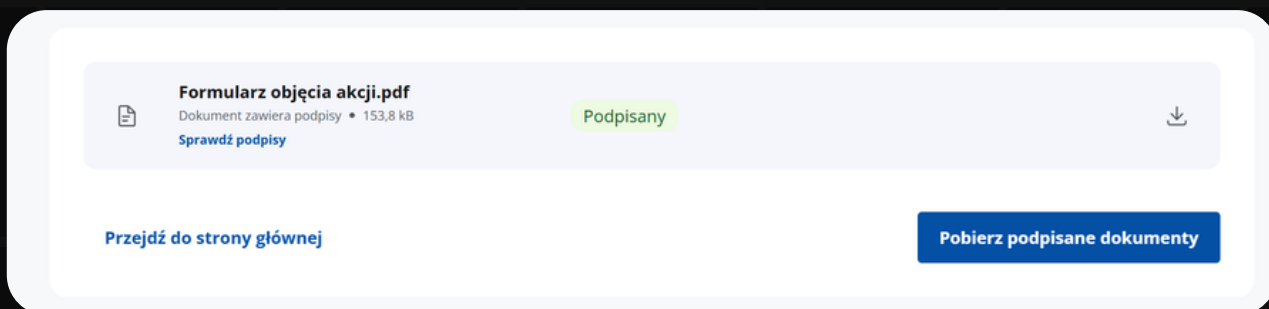
# Podpisz umowę objęcia akcji na moj.gov.pl.

Formularz zapisu otrzymasz od nas mailem.

1. Zapisz na dysku wypełniony formularz objęcia akcji i wejdź na stronę [akcjon.com.pl/epuap](https://akcjon.com.pl/epuap).
2. Załącz plik i postępuj zgodnie z krokami wyświetlanymi na stronie moj.gov.pl.

## PAIMIĘTAJ! Pobierz podpisany dokument.

*Jeżeli zamkniesz okno i nie pobrałeś pliku musisz podpisać dokument ponownie (nie ma możliwości jego pobrania z historii)*



3. Podpisany formularz prześlij drogą mailową na adres [inwestycja@zikom.pl](mailto:inwestycja@zikom.pl).



4. Po zweryfikowaniu otrzymanego dokumentu oraz zaksięgowaniu wpłaty poinformujemy Cię mailowo o skutecznym zapisie na akcje.