

Raport kwartalny za III kwartał 2022 r.

okres od 1 lipca do 30 września 2022 r.

Warszawa, 14 listopada 2022 r.

Spis treści

1.	List Zarządu do Akcjonariuszy.....	3
2.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	4
a.	Bilans skonsolidowany.....	4
b.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	6
c.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	8
d.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	9
3.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe	12
a.	Bilans jednostkowy.....	12
b.	Jednostkowy rachunek zysków i strat	14
c.	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	15
d.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	17
4.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	19
5.	Akcjonariat.....	22
6.	Pozostałe informacje.....	23
a.	Informacje o wpływie COVID-19.....	23
b.	Informacja o zatrudnieniu	23
c.	Działania w obszarze badań i rozwoju	23
d.	Informacja o grupie kapitałowej.....	23
7.	Dane teleadresowe	24

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA po trzech kwartałach 2022 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 34,9 mln zł i zysk netto 7,8 mln zł. Spółka dominująca uzyskała przychody 7 mln zł i zysk netto 10 tys. zł.

Na osiągnięte wyniki miała wpływ sprzedaż w pierwszym kwartale 2022 r. licencji na system nauczania online Enclosed Learning klientowi z USA, za kwotę 1,5 mln euro, z której to na spółkę zależną iSRV Zrt. przypadło 1,425 mln, a na spółkę dominującą Polaris IT Group SA - 75 tys. euro.

W marcu 2022 r. iSRV Zrt. zawarła umowę z T-Systems Hungary Zrt i dostarcza rozwiązania techniczne i usługi IT, które będą wykorzystywane w publicznej służbie zdrowia, o wartości ok. 12,5 mln zł. Projekt ten jest obecnie realizowany, pierwsze przychody są już widoczne w wynikach II kwartału 2022 r. Do połowy sierpnia 2022 r. projekt został ukończony w ponad 80%, a spółka otrzymała podobną część przychodów. Zakończenie projektu zostało przesunięte na sierpień 2023 roku, w stosunku do pierwotnych planów (koniec 2022 r.).

W kwietniu 2022 r. iSRV Zrt. zawarła umowę z Pannon Work Zrt., jedną z największych agencji rekrutacyjnych na Węgrzech, która zleciła opracowanie niestandardowego systemu CMS. Spodziewane przychody z tego kontraktu wyniosą 600 mln forintów (ok. 7,3 mln zł), zamówienie zostanie wykonane do końca 2022 r.

W maju 2022 r., już drugie konsorcjum, w którym uczestniczy iSRV Zrt., zawarło umowę ramową z Hungarian Digital Government Agency Ltd. – rządową agencją węgierską, obsługującą zamówienia publiczne w zakresie IT. Zawarcie umowy ramowej z HDGA pozwala ubiegać się konsorcjom o realizację zamówień. iSRV Zrt. przygotowuje się do przetargów w ramach dwóch konsorcjów, chcąc wykorzystać swoje możliwości zakupowe, kontakty handlowe w Chinach oraz własne możliwości rozwoju. W lipcu 2022 r. rozszerzyliśmy możliwości iSRV Zrt w zakresie rozwoju unikalnych narzędzi serwerowych i komunikacyjnych, poprzez zakup licencji o wysokiej wartości. Mamy nadzieję, że inwestycja w oba projekty zwiększy potencjał generowania przychodów przez Spółkę. Oczekujemy znaczącego postępu w tych dwóch przetargach, gdy Węgry osiągną porozumienie w sprawie wykorzystania funduszy unijnych.

Pod koniec 2021 r. zakończyliśmy projekt budowy galwanizerni. Niestety, obecnie oceniamy, że jej uruchomienie nie jest opłacalne, ze względu na znaczny wzrost cen energii elektrycznej i niedobory siły roboczej. Ponieważ warunki inwestycji nie pozwalają nam na częściowe jej wydzierżawienie, a samodzielne eksploatowanie nie jest opłacalne, nie zdecydowaliśmy się uruchamiać galwanizerni.

Nadal inwestujemy w opracowanie i rozwój nowych produktów, starając się wykorzystywać dostępne dofinansowanie z dotacji. W pierwszym półroczu 2022 r. iSRV pozyskała dotację w wysokości 125 mln forintów (ok. 1,56 mln zł) na rozwój mocy produkcyjnych w technologii SMT.

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
A. AKTYWA TRWAŁE	80 086 614,18	76 521 779,41
I. Wartości niematerialne i prawne	62 431 241,36	17 495 985,59
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 715 963,55	13 008 158,89
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 469 067,56	4 487 826,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	47 246 210,25	47 729 449,35
1. Wartości firmy – jednostki zależne	47 246 210,25	47 729 449,35
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	17 655 372,82	11 296 344,47
1. Środki trwałe	17 655 372,82	439 277,34
2. Środki trwałe w budowie	9 228 658,71	10 857 067,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	16 794 791,88	14 044 366,45
I. Zapasy	9 589 735,59	3 874 060,50
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	9 589 735,59	3 874 060,50

AKTYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	7 142 451,80	9 298 118,46
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	7 142 451,80	9 298 118,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	56 331,18	541 155,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 331,18	541 155,01
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 273,31	331 032,48
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	96 881 406,06	90 566 145,86

PASYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	56 834 485,61	59 319 054,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(6 091 088,27)	(79 547,18)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(209 480,74)	(10 848 285,95)
VII. Zysk (strata) netto	7 823 054,62	14 934 887,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	40 046 920,45	31 247 091,85
I. Rezerwy na zobowiązania	16 566 871,37	14 480 199,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 566 871,37	14 480 199,04
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	20 885,03
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	20 885,03
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 797 124,46	16 415 772,47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 797 124,46	16 415 772,47
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 682 924,62	330 235,31
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 682 924,62	330 235,31
SUMA PASYWÓW	96 881 406,06	90 566 145,86

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 439 595,57	3 987 393,44	34 938 175,06	116 583 147,28
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	5 439 595,57	4 197 723,36	34 938 175,06	115 605 185,76
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	(210 329,92)	-	977 961,52
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	5 864 398,77	4 177 439,20	27 474 095,67	98 985 025,48
I. Amortyzacja	1 230 076,07	529 832,75	3 432 232,31	1 511 261,79
II. Zużycie materiałów i energii	32 768,36	(191 352,82)	122 915,31	604 316,20
III. Usługi obce	3 452 202,03	2 535 041,53	10 852 974,48	8 241 443,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 698,85	89 218,25	131 509,97	245 965,72
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	343 959,13	544 725,12	1 111 301,36	1 551 821,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	99 011,53	22 110,45	155 283,26	462 371,90

Rachunek zysków i strat	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	661 682,80	647 863,92	11 667 878,98	86 367 845,12
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(424 803,20)	(190 045,76)	7 464 079,39	17 598 121,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	394 248,56	38 713,89	1 139 317,15	116 506,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	394 248,56	38 713,89	1 139 317,15	116 506,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(30 545,64)	(151 331,87)	8 603 396,54	17 714 628,73
G. Przychody finansowe	877 086,61	(960,97)	1 365 237,95	201 989,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	877 086,61	(960,97)	1 365 237,95	201 989,67
H. Koszty finansowe	876 118,86	23 285,45	940 404,82	1 118 380,43
I. Odsetki	2 836,27	-	15 232,82	104,04
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	67,76	-	4 951,94
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	873 282,59	23 217,69	925 172,00	1 113 324,45
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	(29 586,89)	(175 578,29)	9 028 229,67	16 798 237,97
K. Odpis wartości firmy	120 809,77	(49 901,41)	362 429,33	362 429,33
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	120 809,77	(49 901,41)	362 429,33	362 429,33
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy –	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
jednostki zależne				
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	(150 396,67)	(125 676,88)	8 665 800,34	16 435 808,64
J. Podatek dochodowy	50 844,02	(16 921,50)	842 745,72	1 500 921,50
I. Część bieżąca	50 844,02	(16 921,50)	842 745,72	1 500 921,50
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(201 240,69)	(108 755,38)	7 823 054,62	14 934 887,14

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	56 073 457,56	59 428 422,52	49 107 103,86	44 331 786,04
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	56 073 457,56	59 428 422,52	49 107 103,86	44 331 786,04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
(funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	962 268,65	(108 755,38)	(95 672,87)	52 380,83
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(6 091 088,27)	(79 547,18)	(6 091 088,27)	(79 547,18)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 482 276,74	-	8 482 276,74	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 482 276,74	-	8 482 276,74	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 482 276,74	-	8 482 276,74	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	14 572 670,26	-	14 572 670,26	79 547,18
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 572 670,26	-	14 572 670,26	79 547,18
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 572 670,26	-	14 572 670,26	79 547,18
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(6 091 088,27)	(79 547,18)	(6 091 088,27)	(79 547,18)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	-		-	
7. Wynik netto	(201 240,60)	(108 755,38)	7 823 054,62	14 934 887,14
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	56 834 485,61	59 319 054,01	56 834 485,61	59 319 054,01
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	56 834 485,61	59 319 054,01	56 834 485,61	59 319 054,01

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(201 240,69)	(108 755,38)	7 823 054,62	14 934 887,14
II. Korekty razem	10 734 384,87	993 029,47	8 398 639,08	(8 064 473,31)
1.Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty)z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 230 075,97	529 832,75	3 432 232,21	1 511 261,79
4. Odpisy wartości firmy	120 809,78	(49 901,41)	362 429,33	362 429,33

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(6 941,70)	-	(25 704,70)	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(183,32)	-	8 790,21	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	(920 189,24)	(3 317 777,29)	(7 593 552,15)	78 713 767,04
11. Zmiana stanu należności	7 621 589,08	665 708,93	1 614 304,27	(3 171 100,70)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 952 860,05	3 810 319,06	10 599 105,02	(85 235 685,00)
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(263 635,83)	(645 152,57)	1 034,80	(245 145,54)
14. Inne korekty	0,08	-	0,09	(0,23)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	10 533 144,18	884 274,09	16 221 693,70	6 870 413,83
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	11 168 797,10	475 019,99	14 769 825,58	6 556 427,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 168 797,10	475 019,99	14 769 825,58	6 556 427,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(11 168 797,10)	(475 019,99)	(14 769 825,58)	(6 556 427,30)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	115,44	-	115,56	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2022	07-09.2021	01-09.2022	01-09.2021
2. Kredyty i pożyczki	115,44	-	115,56	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	(144 406,25)	-	1 787 755,62	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(144 406,25)	-	1 787 755,62	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	144 521,69	-	(1 787 640,06)	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(491 131,23)	409 254,10	(335 771,94)	313 986,53
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(491 131,23)	409 279,18	(335 771,94)	314 011,61
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	547 462,41	131 875,83	392 103,12	227 143,40
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	56 331,18	541 155,01	56 331,18	541 155,01

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 000,00	55 000 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	230 716,86	265 505,95
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	213 489,00	240 201,76
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

AKTYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	213 489,00	240 201,76
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 716,15	22 391,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 716,15	22 391,05
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 511,71	2 913,14
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	55 213 716,86	55 265 505,95

PASYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 195 647,63	55 254 137,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(126 899,39)	(79 547,18)
VI. Zysk (strata) netto	10 547,02	21 684,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 069,23	11 368,62
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 069,23	11 368,62
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 069,23	11 368,62
4. Fundusze specjalne	-	-

PASYWA	III kwartał 2022	III kwartał 2021
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	55 213 716,86	55 265 505,95

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	III kwartał 2022	III kwartał 2021	01-09.2022	01-09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	54 829,99	6 976 050,00	3 996 725,99
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	54 829,99	6 976 050,00	3 996 725,99
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	78 679,30	75 221,39	6 952 212,31	3 972 956,35
I. Amortyzacja	-	-	-	24,98
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	60,00	60,00
III. Usługi obce	40 047,11	29 618,94	242 962,46	138 728,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 340,46	8 070,00	7 670,65	9 138,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	30 498,05	37 125,68	72 101,80	78 518,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	793,68	406,77	2 169,90	1 685,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	6 627 247,50	3 744 801,93
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(78 679,30)	(20 391,40)	23 837,69	23 769,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,26	-	1,02	984,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,24	-	1,02	984,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	III kwartał 2022	III kwartał 2021	01-09.2022	01-09.2021
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(78 679,06)	(20 391,40)	23 878,71	24 753,64
G. Przychody finansowe	0,07	369,60	8 617,29	2 687,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	0,07	369,60	8 617,29	2 687,93
H. Koszty finansowe	418,90	21,46	1 129,98	3 700,06
I. Odsetki	(17,00)	-	-	104,04
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	435,90	21,46	1 129,98	3 596,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(79 097,89)	(20 043,26)	31 326,02	23 741,51
J. Podatek dochodowy	-	-	20 977,00	2 057,00
I. Część bieżąca	-	-	20 977,00	2 057,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(79 097,89)	(20 043,26)	10 547,02	21 684,51

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	III kwartał 2022	III kwartał 2021	01-09.2022	01-09.2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	55 274 745,52	55 274 180,59	55 185 100,61	55 232 452,82
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	55 274 745,52	55 274 180,59	55 232 452,82	55 232 452,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	III kwartał 2022	III kwartał 2021	01-09.2022	01-09.2021
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	5 812 000,00	-	5 812 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	49 500 000,00	-	49 500 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(126 899,36)	(79 547,18)	(126 899,36)	(79 547,18)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	126 899,36	79 547,18	126 899,36	79 547,18
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	126 899,36	79 547,18	126 899,36	79 547,18
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	126 899,36	79 547,18	126 899,36	79 547,18
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(126 899,36)	(79 547,18)	(126 899,36)	(79 547,18)
6. Wynik netto	(79 097,89)	(20 043,26)	10 547,02	21 684,51
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55 195 647,63	55 254 137,33	55 195 647,63	55 254 137,33
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	55 195 647,63	55 254 137,33	55 195 647,63	55 254 137,33

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	III kwartał 2022	III kwartał 2021	01-09.2022	01-09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(79 097,89)	(20 043,26)	10 547,02	21 684,51
II. Korekty razem	(4 910,36)	4 568,69	(36 158,02)	(65 209,53)
1. Amortyzacja	-	-	-	24,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	(7 061,12)	(7 782,08)	(67 189,44)	(53 004,78)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(213,89)	10 455,88	34 056,26	(9 781,62)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 364,65	1 894,89	(3 024,84)	(2 448,11)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(84 008,25)	(15 474,57)	(25 611,00)	(43 525,02)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	III kwartał 2022	III kwartał 2021	01-09.2022	01-09.2021
działalności inwestycyjnej (I-II)				
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(84 008,25)	(15 474,57)	(25 611,00)	(43 525,02)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(84 008,25)	(15 474,57)	(25 611,00)	(43 525,02)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	97 724,70	37 865,62	39 327,15	65 916,07
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	13 716,15	22 391,05	13 716,15	22 391,05

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka nie zmieniała polityki rachunkowości w porównaniu z poprzednimi raportami. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za kwartał danego roku obrotowego obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat.

1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zdarzeń losowych,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1. Podatek dochodowy bieżący.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.2. Podatek dochodowy odroczony.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z

występowaniem różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans.

Aktywa trwałe.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tysięcy złotych w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo są spisywane w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są stawkami liniowymi i równe są stawkom podatkowym.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4. Inwestycje długoterminowe.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do

rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Aktywa obrotowe

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.
2. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).
3. Inwestycje krótkoterminowe.
Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o opłaty przewozowe i celne. Do ceny nabycia zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących ich nabycie.
4. Rozliczenia międzyokresowe
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy – nie wystąpiły w spółce.
Udziały (akcje) własne – prezentacja zgodna z ceną zakupu akcji wraz z kosztami transakcyjnymi.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.
Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

2. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdanie skonsolidowane.

Spółka ustaliła wartość firmy jednostek zależnych na dzień utworzenia grupy kapitałowej, 6 lipca 2020 r. w wysokości 48.323.910,15 zł. Cała kwota wartości firmy została przypisana do spółki zależnej iSRV Zrt. Zgodnie z przepisami, wartość ta podlega amortyzacji, zatem Spółka przyjęła okres amortyzacji wartości firmy, wynoszący 100 lat. Oznacza to, że w każdym roku obrotowym amortyzacja wartości firmy pomniejszy skonsolidowany wynik finansowy o kwotę 483.239,10 zł.

5. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Pyrite Ltd	38 500 000	66,24%	38 500 000	66,24%
Pozostali	19 620 000	33,76%	19 620 000	33,76%
SUMA	58 120 000	100,00%	58 120 000	100,00%

6. Pozostałe informacje

a. Informacje o wpływie COVID-19

Pomimo zniesienia restrykcji związanych z COVID-19 w Europie, ich skutki mają nadal znaczący wpływ na gospodarkę, biznes i rozwój.

Ze względu na wydłużenie czasu dostaw w międzynarodowych zamówieniach niezbędnych narzędzi i części rozwój produktów grupy uległ wydłużeniu.

b. Informacja o zatrudnieniu

W okresie objętym raportem Polaris IT Group SA nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę i nadal nikogo nie zatrudnia na umowę o pracę. Wszelkie prace są realizowane przez podmioty gospodarcze na zlecenie Spółki, lub osobiście przez Zarząd i Prokurenta.

Spółka zależna iSRV zatrudniała na 30 września 2022 r. 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników.

c. Działania w obszarze badań i rozwoju

Grupa, poprzez swoją spółkę zależną iSRV Zrt., ponosi wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług.

W trzecim kwartale 2022 r. iSRV kontynuowała prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz ulepszaniem własnej platformy edukacyjnej online.

W marcu 2022 r. iSRV otrzymała grant w wysokości 125 mln forintów (ok. 1,56 mln zł) na rozwój mocy produkcyjnych w technologii SMT.

Ponadto, iSRV realizuje program rozwoju technologii w druku 3D, na który uzyskała dotację w lipcu 2021 r.

d. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka utworzyła grupę kapitałową 6 lipca 2020 r. Polaris IT Group SA posiada 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), a ta spółka posiada 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV). IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, natomiast iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę.

iSRV Zrt. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce akcyjnej (prywatnej – prawo węgierskie wyróżnia spółki akcyjne prywatne i publiczne, notowane). Konsolidacja sprawozdań finansowych następuje metodą pełną.

Industrial Artificial Intelligence Kft. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

IAI posiada 100% akcji iSRV Zrt. i nie prowadzi innej działalności.

7. Dane teleadresowe

Polaris IT Group SA

ul. Świeradowska 47

02-662 Warszawa

e-mail: hello@polarisitgroup.com

www.polarisitgroup.com

NIP 1132197112

KRS 0000113924