

Raport kwartalny za IV kwartał 2024 r.

okres od 1 października do 31 grudnia 2024 r.

Warszawa, 14 lutego 2025 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.....	23
6.	Pozostałe informacje.....	23
a.	Informacja o zatrudnieniu	23
b.	Działania w obszarze badań i rozwoju	23
c.	Informacja o grupie kapitałowej	23
7.	Dane teleadresowe	24

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Czwarty kwartał przyniósł bardzo słabą aktywność gospodarczą iSRV Zrt., naszej głównej spółki zależnej. Przyczyną tego jest fakt, że z powodu dochodzonych przez urzędy od iSRV kwot, rachunki bankowe firmy zostały zajęte w stopniu uniemożliwiającym dokonywanie płatności, co utrudnia normalne funkcjonowanie gospodarcze. Naszym zdaniem urzędy węgierskie działały w kilku przypadkach niezgodnie z prawem, dlatego wraz z byłym partnerem konsorcjum wszczęliśmy proces sądowy przeciwko państwu. Według opinii naszych prawników zamrożenie naszych rachunków bankowych również było bezprawne, dlatego podejmujemy odpowiednie kroki prawne. W obecnej sytuacji należy jednak podkreślić, że iSRV Zrt. znajduje się w bardzo trudnej sytuacji, ale oczywiście robimy wszystko, co w naszej mocy, aby uratować firmę. W związku z tym równolegle pracujemy nad osiągnięciem pozasądowego porozumienia z urzędami. Naszym celem jest odblokowanie rachunku bankowego oraz wznowienie działalności gospodarczej. Prowadzimy też negocjacje z kontrahentami firmy w celu ustalenia harmonogramu spłaty zobowiązań, który będzie zrównoważony i wykonalny.

W czwartym kwartale Quantanex Kft., należąca do Polaris i wcześniej nieprowadząca większej działalności, rozwinęła swoją działalność. Obecnie zajmuje się handlem sprzętem IT i komunikacyjnym, a my pracujemy nad rozszerzeniem zakresu jej działalności. Chociaż spółka ta wygenerowała jeszcze minimalną stratę ze względu na początkowe koszty operacyjne, osiągnęła już obrót 300 tysięcy euro. Ta działalność będzie kontynuowana w 2025 roku.

Polaris IT Group SA również prowadziła działalność w zakresie handlu produktami programistycznymi, osiągając przychody na poziomie około 300 tysięcy euro. W przeciwieństwie do regularnej działalności Quantanex, było to jednak jednorazowe przedsięwzięcie.

Ze względu na niezakończone jeszcze procesy związane z iSRV Zrt., podjęliśmy decyzję, że w odróżnieniu od lat ubiegłych, nie opublikujemy sprawozdań rocznych za rok 2024 w 80 dni od zakończenia roku, lecz przygotowaliśmy sprawozdanie za czwarty kwartał. Istnieje ryzyko, że Grupa będzie zmuszona do dokonania odpisu wartości udziałów iSRV Zrt., co nie jest jeszcze uwidocznione w niniejszym raporcie.

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	71 647 075,86	79 283 031,64
I. Wartości niematerialne i prawne	9 221 961,18	15 848 076,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 814 897,48	2 114 716,39
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 407 063,70	13 733 360,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	46 158 922,27	46 642 161,37
1. Wartości firmy – jednostki zależne	46 158 922,27	46 642 161,37
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	16 266 192,41	16 792 793,47
1. Środki trwałe	2 432 157,41	5 229 842,62
2. Środki trwałe w budowie	13 834 035,00	11 562 950,85
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	28 006 775,98	18 418 533,50
I. Zapasy	13 430 468,17	10 741 797,37
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	13 430 468,17	10 741 797,37
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-

AKTYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
II. Należności krótkoterminowe	14 202 887,73	6 397 512,73
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	14 202 887,73	6 397 512,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	370 519,52	1 254 406,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	370 519,52	1 254 406,01
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 900,56	24 817,39
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	99 653 851,84	97 701 565,14

PASYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	67 425 246,13	69 039 188,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	53 350 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 461 697,06	9 223 337,62
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 366 048,18	1 043 662,60
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(821 790,23)	137 803,18
VII. Zysk (strata) netto	(4 017 708,88)	3 322 385,58
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	32 228 605,71	28 662 376,16
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	126 431,84	856 813,97
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	126 431,84	856 813,97
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 056 688,49	25 166 162,87
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 056 688,49	25 166 162,87
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 045 485,38	2 639 399,32
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 045 485,38	2 639 399,32
SUMA PASYWÓW	99 653 851,84	97 701 565,14

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 169 044,95	6 371 226,06	20 736 237,80	35 578 946,56
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	2 169 044,95	5 906 016,82	20 736 237,80	35 113 737,32
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	465 209,24	-	465 209,24
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	7 446 789,21	8 233 304,64	24 925 369,16	34 767 800,86
I. Amortyzacja	1 154 527,17	1 540 370,98	6 131 121,03	7 173 404,68
II. Zużycie materiałów i energii	13 021,49	10 608,56	55 577,30	67 869,46
III. Usługi obce	755 525,87	2 173 487,75	8 248 061,40	11 651 682,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 930,09	5 083,04	54 209,90	89 794,53
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	261 229,68	111 006,02	1 044 276,68	858 724,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	(77 666,29)	922 258,36	2 079 017,26	1 048 578,57

Rachunek zysków i strat	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 322 221,20	3 470 489,93	7 313 105,59	13 877 746,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(5 277 744,26)	(1 862 078,58)	(4 189 131,36)	811 145,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 109 329,38	509 270,94	1 182 801,53	1 523 243,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	1 019 329,38	509 270,94	1 182 801,53	1 523 243,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,46	0,49	1,07	0,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,46	0,49	1,07	0,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(4 168 415,34)	(1 352 808,13)	(3 006 330,90)	2 334 388,50
G. Przychody finansowe	120 218,38	(3 705,79)	132 092,49	92 879,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	120 218,38	(3 705,79)	132 092,49	92 879,39
H. Koszty finansowe	37 674,84	469 122,55	623 303,38	710 200,17
I. Odsetki	18 783,44	446 053,57	598 936,77	590 053,90
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	18 891,40	23 068,98	24 366,61	120 146,21
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	(4 085 871,80)	(1 825 636,47)	(3 497 541,79)	1 717 067,72
K. Odpis wartości firmy	120 809,76	120 809,77	483 239,10	483 239,10
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	120 809,76	120 809,77	483 239,10	483 239,10
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – 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)	(4 206 681,56)	(1 946 446,24)	(3 980 780,89)	1 233 828,62
J. Podatek dochodowy	(119 504,35)	32 789,17	36 927,99	190 166,02
I. Część bieżąca	(119 504,35)	32 789,17	36 927,99	190 166,02
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(4 087 177,21)	(1 979 229,41)	(4 017 708,88)	1 043 662,60

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	68 170 088,08	71 821 660,33	69 039 188,98	68 907 079,90
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	67 898 697,06	71 143 327,21	68 414 745,24	67 934 371,45
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	275 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	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	3 850 000,00	-	3 850 000,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 350 000,00	49 500 000,00	53 350 000,00	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	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 461 697,06	9 223 337,62	8 461 697,06	9 223 337,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 461 697,06	9 223 337,62	8 461 697,06	9 223 337,62
5. Różnice kursowe z przeliczenia	(236 273,73)	(124 908,82)	(821 790,24)	137 803,18
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 366 048,18	(972 708,45)	4 366 048,18	3 322 385,58
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 366 048,18	(972 708,45)	4 366 048,18	3 322 385,58
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 366 048,18	(972 708,45)	4 366 048,18	3 322 385,58
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 366 048,18	(972 708,45)	4 366 048,18	3 322 385,58
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 366 048,18	(972 708,45)	4 366 048,18	3 322 385,58
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	-	-	-	-
7. Wynik netto	(4 087 177,21)	(1 979 229,41)	(4 017 708,88)	1 043 662,60
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	67 425 246,12	69 039 188,98	67 425 246,12	69 039 188,98
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	67 425 246,12	69 039 188,98	67 425 246,12	69 039 188,98

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(4 087 177,21)	(1 979 229,41)	(4 017 708,88)	1 043 662,60
II. Korekty razem	(2 783 097,97)	6 149 970,39	(2 291 780,93)	13 217 568,91
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
3. Amortyzacja	1 154 527,15	1 540 370,98	6 131 121,03	7 173 404,68
4. Odpisy wartości firmy	120 809,78	120 809,78	483 239,10	483 239,10
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	164 896,30	231 491,80	(215 750,52)	231 491,80
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	(9 571 001,72)	(9 348 835,16)	(13 264 390,69)	(3 419 899,57)
11. Zmiana stanu należności	4 323 237,37	6 942 025,22	1 339 374,17	(2 679 264,69)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	616 614,61	6 296 635,90	3 214 840,81	12 246 448,78
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	407 769,18	365 973,44	19 785,17	(817 851,19)
14. Inne korekty	49,36	1 498,44	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(6 870 275,18)	4 170 740,98	(6 309 489,81)	14 261 231,51
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	(2 968 753,40)	(984 313,44)	1 409 804,99	14 360 195,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 968 753,40)	(984 313,44)	1 409 804,99	14 360 195,47
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)	2 968 753,40	984 313,44	(1 409 804,99)	(14 360 195,47)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
I. Wpływy	3 627 910,70	(8 292 190,94)	6 835 408,31	1 182 960,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 850 000,00	-	4 125 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	(222 089,30)	(8 292 190,94)	2 710 408,31	1 182 960,34
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	(194 584,35)	(3 970 485,90)	-	0,02
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	(194 584,35)	(3 970 485,90)	-	0,02
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)	3 822 495,05	(4 321 705,06)	6 835 408,31	1 182 960,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(79 026,73)	833 349,36	(883 886,49)	1 083 996,36
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(79 026,73)	833 349,36	(883 886,49)	1 083 996,36
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	449 546,25	426 126,74	1 254 406,01	175 479,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	370 519,52	1 254 406,01	370 519,52	1 254 406,01

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	59 147 373,80	59 151 543,80
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	59 147 373,80	59 151 543,80
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 147 373,80	4 151 543,80
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	1 577 154,96	496 931,13
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 565 788,70	496 410,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

AKTYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 565 788,70	496 410,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 774,16	364,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 774,16	364,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	592,10	157,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	60 724 528,76	59 648 474,93

PASYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	58 803 192,09	54 807 702,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	53 350 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(504 297,37)	(186 439,41)
VI. Zysk (strata) netto	(129 510,54)	(317 857,96)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 921 336,67	4 840 772,30
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	157 694,84	-
1. Wobec jednostek powiązanych	157 694,84	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 763 641,83	4 840 682,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	365 341,50	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 398 300,33	4 840 682,04

PASYWA	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	90,26
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	90,26
SUMA PASYWÓW	60 724 528,76	59 648 474,93

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 410 651,00	393 120,00	1 495 987,00	393 120,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 410 651,00	393 120,00	1 495 987,00	393 120,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 420 065,01	541 437,15	1 654 192,20	703 815,44
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III. Usługi obce	49 167,11	105 696,78	219 637,84	220 005,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 522,00	-	6 916,39	1 375,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	15 000,00	61 807,00	70 844,00	106 807,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 845,40	469,37	10 263,47	2 163,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 346 530,50	373 464,00	1 346 530,50	373 464,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(9 414,01)	(148 317,15)	(158 205,20)	(310 695,44)
D. Pozostałe przychody operacyjne	5,00	-	5,79	0,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	5,00	-	5,79	0,12

Rachunek zysków i strat	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,46	0,49	1,07	0,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,46	0,49	1,07	0,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(9 409,47)	(148 317,64)	(158 200,48)	(310 696,18)
G. Przychody finansowe	31 272,44	-	39 042,73	6,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	31 272,44	-	39 042,73	6,00
H. Koszty finansowe	5 928,78	4 701,54	10 352,79	7 167,78
I. Odsetki	-	8,07	544,04	125,48
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	5 928,78	4 693,47	9 808,75	7 042,30
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 934,19	(153 019,18)	(129 510,54)	(317 857,96)
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 934,19	(153 019,18)	(129 510,54)	(317 857,96)

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	54 937 257,90	54 960 721,81	54 807 702,63	55 125 560,59
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	54 937 257,90	54 960 721,81	54 807 702,63	55 125 560,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	275 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-	6 087 000,00	-
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	3 850 000,00	-	3 850 000,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 350 000,00	49 500 000,00	53 350 000,00	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	(661 562,41)	(296 745,82)	(504 297,37)	(186 439,41)
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,	504 297,37	186 439,41	504 297,37	(186 439,41)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	157 265,07	110 306,41	504 297,37	(186 439,41)
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	661 562,41	296 745,82	504 297,37	(186 439,41)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(661 562,41)	(296 745,82)	(504 297,37)	(186 439,41)
6. Wynik netto	15 934,19	(153 019,18)	(129 510,54)	(317 857,96)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	58 803 192,09	54 807 702,63	58 803 192,09	54 807 702,63
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	58 803 192,09	54 807 702,63	58 803 192,09	54 807 702,63

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	15 934,19	(153 019,18)	(129 510,54)	(317 857,96)
II. Korekty razem	(3 878 949,94)	4 263 615,54	(3 985 079,43)	4 424 494,08
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 170,00	-	4 170,00	-
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	(1 370 958,30)	2 273 285,84	(1 069 378,70)	(322 523,89)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 514 911,87)	1 988 241,07	(2 919 345,37)	4 746 396,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 750,23	2 088,63	(525,36)	621,56
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(3 863 015,75)	4 110 596,36	(4 114 589,97)	4 106 636,12
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:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	10-12.2024	10-12.2023	01-12.2024	01-12.2023
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 850 000,00	-	4 125 000,00	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 850 000,00	-	4 125 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	4 116 110,80	-	4 116 110,80
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	-	4 116 110,80	-	4 116 110,80
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 850 000,00	(4 116 110,80)	4 125 000,00	(4 116 110,80)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(13 015,75)	(5 514,44)	10 410,03	(9 474,68)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(13 015,75)	(5 514,44)	10 410,03	(9 474,68)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	23 789,91	5 878,57	364,13	9 838,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	10 774,16	364,13	10 774,16	364,13

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 zmieniła 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.

Spółka tworzy również kapitały rezerwowe, tzw. rezerwę celową. Jest to kapitał tworzony przez firmę z części wygospodarowanego zysku. Przeznaczony jest on najczęściej na rozwój spółki lub ewentualne pokrycie szczególnych strat lub innych wydatków. Dotychczas Spółka prezentowała powyższą rezerwę jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zmiana prezentacji rezerwy w bilansie jest związana z błędnym zinterpretowaniem rezerwy celowej.

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	63,25%	38 500 000	63,25%
Pozostali	22 370 000	36,75%	22 370 000	36,75%
SUMA	60 870 000	100,00%	60 870 000	100,00%

6. Pozostałe informacje

a. 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 Zrt. zatrudniała na 31 grudnia 2024 r. 15 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników. Quantanex Kft. zatrudniała jedną osobę.

b. 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, jednakże w czwartym kwartale 2024 r. działalność spółki była utrudniona również w tym obszarze.

c. 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.

W drugim kwartale 2023 r. została powołana spółka prawa węgierskiego Quantanex Kft. z siedzibą w Budapeszcie, której 100% udziałów należy do Polaris IT Group SA. Od raportu rocznego za 2023 r. podlega ona konsolidacji metodą pełną. Prowadzi działalność w niewielkim zakresie w obszarze oprogramowania i innych aktywności w obszarze IT, którą zintensyfikowała w czwarty kwartale 2024 r.

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