

JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

INTELLIGENT GAMING SOLUTIONS S.A. z siedzibą w Poznaniu
(w trakcie zmiany na Milisystem S.A z siedzibą w Warszawie)

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Poznań, 12 sierpnia 2022 roku

Raport Intelligent Gaming Solutions S.A za II kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A oraz Załącznik nr 3 reg. ASO – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym System Obrotu na runku NewConnect”

SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazuję raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za II kwartał 2022 roku. W Spółce doszło do zmian w akcjonariacie, Zarządzie, Radzie Nadzorczej. Zarząd podjął decyzje o zmianie profilu działalności, kierunkach rozwoju. Cieszymy się, że czytający ten raport aktualni akcjonariusze, akcjonariusze przyszli zadowoleni są z budowania wartości Spółki przez aktualny Zarząd, a kierunki rozwoju wpisują się w obronność kraju, ochronę społeczeństwa polskiego i przyczynienie się do bezpieczeństwa Polski i jej obywateli. Zachęcamy do śledzenia wiadomości publikowanych przez Zarząd w systemach EBI i ESPI.

Zarząd dokonuje wszelkich starań, ażeby realizować plany dotyczące przychodów finansowych oraz działań operacyjnych, dlatego podejmuje szereg rozmów z instytucjami finansowymi, instytucjami państwowymi, Spółkami prywatnymi w celu uzyskania synergii przy wykorzystaniu możliwości trenera strzeleckiego, którego właścicielem jest Milisystem Sp. z o.o., a udziałowcem IGS S.A, oraz pozostałymi elementami kierunków rozwoju.

Zarząd podtrzymuje realizację kierunków rozwoju i rozpoznawanie rynku z zakresu obronności kraju i nauki strzelectwa. Zarząd planuje uczestnictwo w targach branżowych oraz podjęcie rozmów ze wszystkimi podmiotami, które gwarantują chęć poprawy bezpieczeństwa kraju, rozwoju Spółki oraz dobra Rzeczypospolitej Polskiej.

Z wyrazami szacunku, Piotr Międlar

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI	
Firma:	INTELLIGENT GAMING SOLUTIONS
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	60-476 Poznań, ul. Jasielska 16
Adres do korespondencji:00-120 Warszawa, Złota 44	
Tel.:	61 84 34 266
Internet:	www.igssa.pl
E-mail:	info@igssa.pl
KRS:	0000449009
REGON:	301707347
NIP:	7811864169

Zarząd:	
Prezes Zarządu:	Międlar Piotr

Rada Nadzorcza:	
Członek RN:	Catewicz Karina Monika
Członek RN:	Błaszczkowski Jakub
Członek RN:	Łanoszka Adam
Członek RN:	Bielas Dariusz
Członek RN:	Warmuz Jakub

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS – AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	106 990,23	-
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	6 990,23	-
1. Środki trwałe	6 990,23	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	6 990,23	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
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	100 000,00	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	-
- udziały lub akcje	100 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	564 767,05	246 501,90
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	6 866,25	54 005,54
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	6 866,25	54 005,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 882,25	53 898,50
c) inne	984,00	107,04
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	557 862,36	141 105,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	557 862,36	141 105,34
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	138 994,36
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	138 994,36
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	557 862,36	2 110,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	557 862,36	2 110,98
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38,44	51 391,02

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

AKTYWA RAZEM:	671 757,28	246 501,90
---------------	------------	------------

BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	77 777,80	172 099,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	730 395,99	730 395,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 710 867,06	-1 530 368,83
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 41 751,13	-127 927,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	593 979,48	74 402,64
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	593 979,48	74 402,64
1. Wobec jednostek powiązanych	100 000,00	3 019,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	100 000,00	3 019,72
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	493 979,48	71 382,92
a) kredyty i pożyczki	480 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 502,48	67 761,50
- do 12 miesięcy	13 502,48	67 761,50
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	477,00	3 121,42
h) z tytułu wynagrodzeń		500,00
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	671 757,28	246 501,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	0,00	4 000,00	0,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	4 000,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	22 004,96	97 890,02	45 738,76	125 546,69
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	20 512,88	94 766,26	41 635,14	119 746,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	185,84	334,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 238,43	2 592,80	3 251,81	4 537,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	253,65	530,96	665,97	929,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-22 004,96	-97 890,02	-41 738,76	-125 546,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,89	0,50	0,89	1,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,89	0,50	0,89	1,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,27	0,00	0,81	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,27	0,00	0,81	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22 004,34	-97 889,52	-41 738,68	-125 545,30
G. Przychody finansowe	0,00	994,36	0,00	994,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	994,36	0,00	994,36
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	1 850,65	12,45	3 376,96
I.	Odsetki, w tym:	0,00	1 341,37	12,45	2 867,68
	- dla jednostek powiązanych	0,00	1 341,37	0,00	2 867,68
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	509,28	0,00	509,28
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-22 004,34	-98 745,81	-41 751,13	-127 927,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-22 004,34	-98 745,81	-41 751,13	-127 927,90

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	99 782,14	248 557,98	119 528,93	264 433,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	99 782,14	248 557,98	119 528,93	264 433,94
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
	- 1 730 613,85	- 1 559 550,92	- 1 710 867,06	- 1 278 106,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 730 613,85	1 559 550,92	1 710 867,06	1 530 368,83
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 730 613,85	1 559 550,92	1 710 867,06	1 530 368,83
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 730 613,85	1 559 550,92	1 710 867,06	1 530 368,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 730 613,85	- 1 559 550,92	-1 710 867,06	- 1 530 368,83
6. Wynik netto	- 22 004,34	- 98 745,81	- 41 751,13	- 127 927,90
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	22 004,34	98 745,81	41 751,13	127 927,90
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	77 777,80	172 099,26	77 777,80	172 099,26
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	77 777,80	172 099,26	77 777,80	172 099,26

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawą do sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego są przepisy Ustawy o rachunkowości oraz przyjęta przez Emitenta polityka rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Emitenta zostały przedstawione poniżej:

Aktywa trwałe - środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w cenach ich nabycia lub kosztach poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia; istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

Ewidencję środków trwałych prowadzona jest z podziałem na grupy rodzajowe wg klasyfikacji GUS.

Ewidencję środków trwałych do kont środków trwałych prowadzi się w porządku chronologicznym, natomiast rozchody odnotowuje się w odpowiednich pozycjach anulując jednocześnie ich numery inwentarzowe.

Powołując się na art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dotyczący możliwości stosowania uproszczeń oraz na art. 32 ust. 2 przyjmuje się następujące ustalenia:

- do środków trwałych własnych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych, jak i ich ulepszeń, zalicza się odpowiednio składniki majątku lub nakłady o jednostkowej wartości powyżej 3 500 złotych.

Tak zdefiniowane środki trwałe oraz ich ulepszenia o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Rejestry środków trwałych prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.

Środki trwałe umarzane są podatkowo w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.

Dopuszcza się stosowanie amortyzacji jednorazowej na podstawie art. 16k ust. 7 w/w ustawy wg potrzeb.

Bilansowo odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego.

Aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych, które prowadzone są w podziale na ich tytuły, ustalana jest według cen nabycia, bądź kosztu wytworzenia.

Powołując się na art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości dotyczący stosowania uproszczeń oraz art.33 ust.1 w/w ustawy przyjmuje się następujące ustalenia:

- do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te tytuły, których jednostkowa wartość przekracza 3.500 zł.

Umorzenie wartości początkowej wnip dokonywane jest w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywa trwałe – inne uregulowania

Poprawność przyjętych do planu bilansowej amortyzacji okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych, stosowanych w roku bieżącym i w następujących po weryfikacji latach obrotowych.

Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia albo zakupu (jeżeli koszty transakcji są nieistotne), nie wyższej od ceny sprzedaży netto, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Wartość rozpoczętych inwestycji wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

Aktywa obrotowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Udzielone pożyczki w walucie krajowej wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Kredyty bankowe w walutach obcych na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty. Kredyty bankowe, których spłata przypada w ciągu roku od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty krótkoterminowe, kredyty bankowe ze spłatą w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty długoterminowe.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, obejmujących w szczególności wynagrodzenia wraz z narzutami pracowników związanych z wytwarzaniem oprogramowaniem, zakup usług związanych bezpośrednio z produkcją w toku oraz wyrobami gotowymi. Wyroby gotowe obejmują zakończone moduły programu BI, a ich rozchód rozliczany jest zgodnie z art. 34 us.3 ustawy o rachunkowości.

Rozchód towarów wycenia się według zasady pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO).

Należności w walutach obcych wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji, z tym, że jeżeli dla należności dowód odprawy celnej (SAD) wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Należności wykazywane są w bilansie według wartości netto, tj. pomniejszone o odpis na należności wątpliwe.

Pasywa

Zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Pozostałe uregulowania

Zakup materiałów biurowych, podręczników, czasopism, zakup paliwa bezpośrednio do zbiornika oraz zakup innych materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia zalicza się w momencie ich zakupu bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” i „5” z podziałem według ich rodzaju, funkcjonalności i kwalifikacji podatkowej.

Na dzień bilansowy, zgodnie art. 26 Ustawy, rzeczowe składniki majątku Spółki podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

a) drogą spisu z natury:

- środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) na dzień

kończący rok obrotowy

- towary i materiały w magazynie w ostatnim kwartale roku obrotowego:

- w obiektach strzeżonych - co 2 lata

- w obiektach niestrzeżonych - co roku

- rzeczowy majątek trwały - co 4 lata

b) potwierdzeń sald na dzień kończący rok obrotowy

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,

- należności handlowych,

- pożyczek i kredytów,

- zobowiązań handlowych.

c) weryfikacja na dzień kończący rok obrotowy - pozostałe aktywa i pasywa wchodzące do

bilansu. Emitent stosuje powyższe zasady rachunkowości w sposób ciągły.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym okresie obrachunkowym.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2022 roku doszło do zmian głównych akcjonariuszy Emitenta, Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

12 maja z funkcji Prezesa Zarządu zrezygnował Ivan Hanamov, powołany został Piotr Międlar.

W dniu 23 czerwca 2022 roku Zarząd Intelligent Gaming Solutions S.A (dalej „Spółka”) poinformowała, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania nowych członków Rady Nadzorczej. Zgodnie z podjętymi uchwałami do Rady Nadzorczej powołano:

- Panią Karinę Monikę Cetewicz
- Pana Jakuba Błaszczkowskiego
- Pana Adama Łanoszkę
- Pana Dariusza Bielasa
- Pana Jakuba Warmuza

Emitent w II kwartale 2022 podjął decyzję o wyznaczeniu kierunków rozwoju na lata 2022-2024. Mając na uwadze decyzje podjęte przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odnośnie zmiany profilu działalności niniejszym Zarząd przedstawił główne kierunki rozwoju na najbliższe lata. Jednym z nich jest rozwój nowoczesnych technologii w zakresie treningu strzeleckiego. Dodatkową gałęzią rozwoju spółki będzie obrót specjalny, na który Spółka będzie składać dokumenty i wydanie koncesji. Jako obrót specjalny rozumiany jest handel bronią, produkcja amunicji, obrót technologiami podwójnego zastosowania oraz wyposażeniem specjalnym dla wojska i policji oraz koncesję na ochronę osób i mienia.

Emitent wdroży na rynek mobilny system do treningu strzeleckiego – Trenażer Strzelecki „Wisła” Produkt Początku TS Wisła sięgają roku 2017, kiedy zespół Milisystem zidentyfikował i zrozumiał potrzebę wypełnienia luki pomiędzy wiedzą teoretyczną, a treningiem strzeleckim. Od tamtej pory stopniowo rozbudowywane produkt i opracowano autorskie technologie rozwiązania pozwalające uniezależnić się od dostawców elektroniki i oprogramowania. W oparciu o istniejący produkt, a także możliwe synergiczne obszary Emitent zamierza podjąć następujące działania:

- Szeroka komercjalizacja TS Wisła klientom z sektora militarnego oraz cywilnego
- Skierowanie oferty w segmencie cywilny, w szczególności do strzelnic, ośrodków szkoleniowych, klubów sportowych, organizacji strzeleckich oraz firm eventowych
- Edukacja rynku w zakresie szkolenia i posługiwania się bronią oraz znaczenia tego procesu dla bezpieczeństwa kraju
- Pozyskanie partnerów i klientów zagranicznych
- Pozyskanie koncesji na obrót specjalny na sprzedaż broni i produkcję amunicji
- Obrót technologiami podwójnego zastosowania oraz wyposażeniem specjalnym dla wojska i policji
- Wykorzystanie możliwości jakie niosą za sobą koncesja na ochronę osób i mienia

Realizując powyższe działania Emitent wyznacza sobie następujące cele średnioterminowe:

- Q4 2022 – Start komercjalizacji Trenażera strzeleckiego Wisła
- Q4 2022 – Uzyskanie koncesji na obrót specjalny oraz koncesję na ochronę osób i mienia
- 2023 – Uruchomienie sprzedaży zagranicznej

Celem długoterminowym Emitenta jest uzyskanie pozycji wiodącego dostawcy trenerów strzeleckich w Europie Środkowej oraz Spółki będącą znaczącym udziałowcem w rynku obrotu specjalnego

W okresie obejmującym II kwartał 2022 roku Emitent zawarł przedwstępną umowę kupna 300 udziałów w spółce Milisystem Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Posiadane przez Sprzedającego udziały stanowią 75% kapitału zakładowego i uprawniają do 75% głosów na zgromadzeniu wspólników. Zgodnie z przedmiotową umową przedwstępną, zawarcie umowy sprzedaży udziałów w Milisystem nastąpi w terminie do 30 czerwca 2022r. pod warunkiem nieskorzystania z przysługującego wspólnikowi Milisystem – Marcinowi Karczewskiemu prawa pierwszeństwa. Cena sprzedaży Udziałów wynosi 1.310.332,94zł i zostanie zapłacona w terminie do dnia 31 grudnia 2022r. Zgodnie z postanowieniem przedmiotowej umowy, Emitent poręczył zwroty wszystkich pożyczek jakich udzielił Sprzedający na rzecz Milisystem oraz jednocześnie Strony zgodnie ustaliły, że Sprzedający zawarł z Milisystem porozumienie skracające termin zwrotu wszystkich pożyczek do 30 czerwca 2022r. Jednocześnie Emitent zobowiązał się spowodować, żeby najpóźniej do dnia 31 maja 2022r. analogicznego poręczenie pożyczek udzielonych przez Sprzedającego na rzecz Milisystem udzieliła spółka Ragnar Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – jeden z głównych akcjonariuszy Emitenta.

Emitent w II kwartale roku 2022 zawarł umowę kupna udziałów w spółce Milisystem Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy do Softblue S.A z siedzibą w Bydgoszczy za kwotę 100.000,00zł z terminem płatności do 31 lipca 2022.

Jednocześnie Emitent zobowiązał się do nabycia od Sprzedającego pozostałych 36 udziałów w Spółce, za cenę 1.213.332,94zł w terminie do 31 grudnia 2023 roku na warunkach analogicznych do Umowy zawartej w dniu 30 czerwca 2022 roku.

Równocześnie Sprzedający, Emitent i Spółka zawarli porozumienie dotyczące terminów spłat pożyczek udzielonych wcześniej przez Sprzedającego na rzecz Spółki, a Emitent dokonał poręczenia zwrotu pożyczek zgodnie z treścią porozumienia. Zgodnie z nim, Spółka zwróci Sprzedającemu pożyczki do kwoty 278.500,00zł wraz z odsetkami do dnia 1 lipca 2022 roku . oraz kwoty 278.500,00zł wraz z odsetkami do dnia 31 lipca 2022r. Pozostała pożyczka do kwoty 100.000,00zł zostanie zwrócona w terminie do dnia 17 stycznia 2024r.

Emitent w II kwartale 2022 roku zawarł z akcjonariuszami Emitenta Ragnar Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Centurion Finance ASI S.A z siedzibą w Katowicach umowy pożyczki na podstawie których informuje co następuje:

Ragnar Trade Sp. z o.o. udzieliła pożyczki w wysokości 320.000,00zł na okres 1 roku – oprocentowanie WIBOR 3M

Centurion Finance ASI S.A udzieliła pożyczki w wysokości 160.000,00zł na okres 1 roku – oprocentowanie WIBOR 3M + 2p.p.

Pozostałe postanowienia umowy nie odbiegają od standardowych zapisów stosowanych w tego typu umowach.

Pożyczki zostały pozyskane w celu realizowania przyjętych kierunków rozwoju Emitenta.

W okresie po zakończeniu II kwartału, a przed publikacją niniejszego raportu Emitent zawarł z Centurion Finance ASI S.A z siedzibą w Katowicach, przedwstępną umowę sprzedaży 20 udziałów Milisystem Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, co stanowi 5% udziałów w kapitale zakładowym Milisystem Sp. z o.o. z kwotą 300.000,00zł.

Umowa końcowa zostanie zawarta do 30 września 2022r. pod warunkiem nieskorzystania przez pozostałych wspólników przysługującego im prawa pierwszeństwa odkupu udziałów.

Transakcja ma charakter istotny, wpisuje się w realizację podjętych kierunków rozwoju Spółki, pozyskania szerokiego grona współpracowników, partnerów wspierających rozwój trenera strzeleckiego i zwiększenia potencjału obronności kraju.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLICZNYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, W WYSZCZEGÓLNIENIU JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDZAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

W dniach 5 kwietnia 2022r. - 28 czerwca 2022r Centurion Finanse ASI S.A dokonała sprzedaży akcji o łącznej ilości 205.524 akcji. Po rozliczeniu transakcji Centurion Finanse ASI S.A posiadała bezpośrednio 235.986 akcji stanowiących 10,73% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonania 235.986 głosów, co stanowi 10,73% ogólnej liczby głosów. Centurion Finanse ASI S.A notyfikował zwiększenie posiadania bieżącego stanu akcji o 15.925 akcji.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, posiada 251 911 akcji, stanowiących 11,45% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonania 251 911 głosów, co stanowi 11,45% ogólnej liczby głosów.

W dniu 10 maja 2022r. Pan Tomasz Nowak zawiadomił o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Przed transakcją Pan Tomasz Nowak posiadał 500.000 akcji Spółki stanowiących 22,73% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonania 500.000 głosów co stanowiło 22,73% ogólnej liczby głosów.

Po dokonanych transakcjach Pan Tomasz Nowak nie posiada akcji Intelligent Gaming Solutions S.A.

W dniu 10 maja 2022r. Pan Grzegorz Borowy zawiadomił o zmniejszeniu udziału w ogólnej liczbie głosów w Intelligent Gaming Solutions S.A poniżej 5% ogólnej liczby głosów.

Przed transakcją, Pan Grzegorz Borowy posiadał 112.000 akcji Spółki uprawniających do 112.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,09% udziału w kapitale zakładowym spółki oraz 5,09% udziałów w ogólnej liczbie głosów na WZA w Spółce Intelligent Gaming Solutions S.A.

Po dokonaniu transakcji Pan Grzegorz Borowy nie posiada żadnych akcji Spółki Intelligent Gaming Solutions S.A.

W dniu 10 maja 2022r. Ragnar Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: Zawiadamiający), zawiadomił o zwiększeniu i przekroczeniu progu powyżej 5%, 10%, 15%, 20% ogólnej liczby głosów w wyniku nabycia przez Ragnar Trade Sp. z o.o. 500.000 akcji Intelligent Gaming Solutions S.A w drodze kupna akcji w transakcjach pozarynkowych.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Zawiadamiający posiada 500.000 akcji Intelligent Gaming Solutions S.A stanowiących 22,73% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 500.000 głosów w Spółce, co stanowi 22,73% udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

W dniu 28 czerwca 2022r. zawiadomiono o przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Intelligent Gaming Solutions S.A z siedzibą w Poznaniu przez Pana Jakuba Błaszczkowskiego.

Przed transakcją Pan Jakub Błaszczkowski nie posiadał akcji spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Pan Jakub Błaszczkowski posiada 110.000 akcji reprezentujących 5,00% kapitału zakładowego spółki, uprawniających do 5,00% liczby głosów i stanowiących taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu 30 czerwca 2022r. zawiadomiono o przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Intelligent Gaming Solutions S.A z siedzibą w Poznaniu przez Pana Adama Łanoszka.

Przed transakcją Pan Adam Łanoszka posiadał 108.985 akcji spółki reprezentujących 4,95% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 4,95% liczby głosów i stanowiących taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po transakcji Pan Adam Łanoszka posiada 110.000 akcji reprezentujących 5,00% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 5,00% liczby głosów i stanowiących taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 12 sierpnia 2022 roku struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
PC Guard SA	600 000	27,27%	27,27%
Ragnar Trade sp. z o.o	500 000	22,72%	22,72%
Centurion Finance ASI SA	251 911	11,45%	11,45%
Łanoszka Adam	110 000	5,00%	5,00%
Błaszczkowski Jakub	110 000	5,00%	5,00%
Pozostałe	628 089	28,56%	28,56
łącznie	2 200 000	100%	100%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan na koniec II kwartału 2022 roku:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Poznań, dnia 12 sierpnia 2022 roku

Prezes Zarządu

Piotr Międlar