

1 Wartości niematerialne i prawne

W poniższej tabeli zaprezentowano zmiany poszczególnych grup aktywów zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych

| WARTOŚĆ BRUTTO | Patenty | Oprogramowanie | Razem |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BO 1.01.2021 | 382 000,00 | 516 799,00 | 898 799,00 |
| Zwiększenia | - | 89 716,00 | 89 716,00 |
| Zmniejszenia | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 | 382 000,00 | 606 515,00 | 988 515,00 |

| UMORZENIE | Patenty | Oprogramowanie | Razem |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BO 1.01.2021 | 127 397,00 | 231 947,35 | 359 344,35 |
| Zwiększenia | 25 479,40 | 112 331,40 | 137 810,80 |
| Zmniejszenia | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 | 152 876,40 | 344 278,75 | 497 155,15 |

| WARTOŚĆ NETTO | Patenty | Oprogramowanie | Razem |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BO 01.01.2021 | 254 603,00 | 284 851,65 | 539 454,65 |
| Zwiększenia | (25 479,40) | (22 615,40) | (48 094,80) |
| Zmniejszenia | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 | 229 123,60 | 262 236,25 | 491 359,85 |

Patenty reprezentują posiadane przez Grupę prawa własności intelektualnej do konstrukcji innowacyjnego pojazdu miejskiego łączącego zalety motocykla z zaletami samochodu osobowego. Ochroną objęta jest zarówno sama koncepcja pojazdu jak i kluczowe rozwiązania techniczne związane z konstrukcją zawieszenia oraz stabilnością poprzeczną pojazdu.

Oprogramowanie obejmuje specjalistyczne aplikacje komputerowe służące do projektowania pojazdu.

2 Środki trwałe

W ciągu roku Grupa nabyła środki trwałe o wartości 275 272,10 PLN. Jednocześnie dokonano jednorazowego umorzenia tychże środków na łączną kwotę 191 137,71 PLN. Poniższa tabela prezentuje zmiany poszczególnych grup aktywów zaliczanych do środków trwałych.

| WARTOŚĆ BRUTTO | Budynki i lokale | Maszyny i urządzenia - komputery | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwałe | Razem |
|----------------------|------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| BO 1.01.2021 | - | 13 385,36 | 8 817,23 | 8 780,49 | 30 983,08 |
| Zwiększenia | 57 421,02 | 194 639,61 | 15 861,62 | 7 352,85 | 275 275,10 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 | 57 421,02 | 208 024,97 | 24 678,85 | 16 133,34 | 306 258,18 |

| UMORZENIE | Budynki i lokale | Maszyny i urządzenia - komputery | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwałe | Razem |
|----------------------|------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| BO 1.01.2021 | - | 13 385,36 | 8 817,23 | 8 780,49 | 30 983,08 |
| Zwiększenia | 478,51 | 167 923,24 | 15 861,62 | 7 352,85 | 191 616,22 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 | 478,51 | 181 308,60 | 24 678,85 | 16 133,34 | 222 599,30 |

| WARTOŚĆ NETTO | Budynki i lokale | Maszyny i urządzenia - komputery | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwałe | Razem |
|----------------------|------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|
| BO 01.01.2021 | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | 56 942,51 | 26 716,37 | - | - | 83 658,88 |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - |
| BZ 31.12.2021 | 56 942,51 | 26 716,37 | - | - | 83 658,88 |

Budynki i lokale odnoszą się do inwestycji Grupy w dostosowanie wynajmowanej hali do potrzeb montażu pojazdu Triggo.

3 Leasing

Grupa posiada samochód w leasingu. Umowa spełnia warunki leasingu operacyjnego i jako taka jest klasyfikowana. Została zawarta na okres 3 lat z miesięczną opłatą w wysokości 2 567,80 PLN netto.

Na dzień bilansowy Grupa użytkuje:

1. Samochód na podstawie umowy wynajmu długoterminowego. Miesięczny czynsz wynajmu wynosi 1 785,73 PLN. Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy do dnia 19.02.2022 r. Po tym okresie ulega rozwiązaniu.
2. Na podstawie umowy najmu, lokal przy ulicy Kolejowej w Łomiankach. Umowa zawarta została na czas określony do dnia 31.08.2020 r. Po tym okresie umowa uległa przedłużeniu na czas nieokreślony. Miesięczna opłata za najem powierzchni wynosi 11 000 PLN.
3. Na podstawie umowy najmu, halę przy ulicy Kolejowej w Łomiankach. Umowa zawarta została na czas nieokreślony. Miesięczna opłata za najem powierzchni wynosi 9 000 PLN.

4 Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2022 r. Grupa planuje przeznaczyć na dalszy rozwój pojazdu, prototypowanie oraz przygotowanie produkcji kwotę około 2.000.000 PLN.

5 Kapitały

Kapitał zakładowy

Na dzień 31.12.2021 r. kapitał Spółki dominującej składał się ze 1 558 870 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 PLN każda wyemitowanych następująco:

| Data Emisji | Seria | Liczba Akcji |
|--------------------|--------------|---------------------|
| 2.09.2015 | A1 | 1 000 000 |
| 18.12.2015 | B1 | 75 000 |
| 18.12.2015 | B2 | 25 000 |
| 15.03.2018 | C1 | 165 000 |
| 28.08.2018 | C2 | 50 000 |
| 18.01.2019 | C3 | 108 740 |
| 03.10.2019 | C4 | 50 070 |
| 19.08.2020 | C5 | 32 260 |
| 19.04.2021 | C6 | 7 300 |
| 19.04.2021 | C7 | 45 500 |
| Razem | | 1 558 870 |

Struktura akcjonariatu Spółki dominującej na dzień bilansowy prezentowała się następująco:

| Lp. | Nazwa akcjonariusza | Liczba akcji | Łączna wartość nominalna akcji | Udział % w kapitale zakładowym Spółki |
|--------------|----------------------------|---------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | Budweil Rafał | 697 586 | 69 758,60 | 44,75% |
| 2 | Apel Anna | 171 430 | 17 143,00 | 11,00% |
| 3 | Apel Wojciech | 171 430 | 17 143,00 | 11,00% |
| 4 | Pozostali | 518 424 | 51 842,40 | 33,25% |
| Razem | | 1 558 870 | 155 887,00 | 100,00% |

Na 31.12.2021 r. akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% udziału w kapitale zakładowym Triggo S.A. byli: Rafał Budweil, Anna Apel oraz Wojciech Apel.

Wynik finansowy

Skonsolidowane strata netto wyniosła 4 123,7 tys. PLN i wynika z etapu rozwoju biznesu Grupy, która do tej pory koncentrowała się na konstrukcji pojazdu i przygotowaniu do jego produkcji i sprzedaży. Kierownictwo podejmuje działania zmierzające do komercjalizacji pojazdu, uzyskania przychodów ze sprzedaży, a przez to odwrócenia niekorzystnego trendu strat finansowych. Obecnie Zarząd spółki dominującej nie widzi zagrożenia dla realizacji przyjętej strategii.

6 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2021 r. po stronie aktywów długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 16 957 215,24 PLN (12 168 174,76 PLN na dzień 31.12.2020 r.) dotyczą w większości kosztów prac rozwojowych podlegających kapitalizacji – 16 612 122,66 PLN (12 064 394,76 PLN na dzień 31.12.2020 r.).

Jednocześnie opowiadające skapitalizowanym kosztom przychody wynikające z otrzymanego dofinansowania zostały wykazane po stronie pasywów jako przychody przyszłych okresów w pozycji: „Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe”.

Szczegółowy wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia się następująco:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------------|---------------------|
| Przychody przyszłych okresów dotyczące skapitalizowanych kosztów R&D sfinansowane dotacją | 10 375 862,09 | 7 463 789,70 |
| Dotacje na wartości niematerialne i prawne | 145 116,64 | 157 301,20 |
| Otrzymane dotacje (zaliczki na prace R&D) do rozliczenia w przyszłości | 1 104 780,99 | - |
| Rezerwy na zobowiązania | - | 43 025,00 |
| Razem | 11 625 759,72 | 7 664 115,90 |

| Długoterminowe | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|----------------------|---------------------|
| Przychody przyszłych okresów dotyczące skapitalizowanych kosztów R&D | 10 375 862,09 | 6 919 983,96 |
| Dotacje na wartości niematerialne i prawne | 96 670,00 | 96 670,00 |
| Razem | 10 472 532,09 | 7 016 653,96 |

| Krótkoterminowe | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------------|-------------------|
| Dotacje na wartości niematerialne i prawne | 48 446,64 | 60 631,20 |
| Otrzymane dotacje (zaliczki na prace R&D) do rozliczenia w przyszłości | 1 104 780,99 | 543 805,74 |
| Rezerwy na zobowiązania w tym | - | 43 025,00 |
| - rezerwa na faktury dotyczące bieżącego roku | - | 43 025,00 |
| Razem | 1 153 227,63 | 647 461,94 |

7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| | 31.12.2020 | Zwiększenie | Zmniejszenie | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| Rezerwa na podatek odroczoney | 811 010,00 | 568 808,00 | - | 1 379 818,00 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 204 300,00 | 66 700,00 | - | 271 000,00 |
| Rezerwa na premie | 230 000,00 | 97 400,00 | - | 327 400,00 |
| Razem | 1 245 310,00 | 732 908,00 | - | 1 978 218,00 |

8 Objasnienia do pozycji z rachunku przeplywów pieniężnych

| Inne korekty | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Naliczone odsetki od pożyczki, bezgotówkowe rozliczenie sald rozrachunków | - | 75 433,47 |
| Kwota wykazana w rachunku przeplywów pieniężnych | - | 75 433,47 |

Na dzień 31.12.2021 r. środki pieniężne w kwocie 2 699 789,10 PLN odpowiadały w całości środkom w kasie i na rachunkach bankowych. Na koniec okresu saldo środków pieniężnych na koncie VAT wynosiło 132 000,00 PLN.

9 Rozliczenie kosztów w układzie porównawczym do kosztów w układzie kalkulacyjnym.

| Pozycja kosztowa | 1.01.2021 – 31.12.2021 | 1.01.2020 – 31.12.2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Amortyzacja | 329 427,03 | 145 571,33 |
| Zużycie materiałów i energii | 1 274 427,87 | 570 212,17 |
| Usługi obce | 3 412 815,00 | 1 725 004,32 |
| Podatki i opłaty | 45 596,78 | 23 360,36 |
| Wynagrodzenia | 3 238 915,11 | 2 774 066,38 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 552 798,90 | 449 905,72 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 461 734,62 | 162 846,57 |
| Razem koszty rodzajowe [A] | 9 315 715,31 | 5 850 966,85 |
| Koszty ogólne prac badawczych | - | 1 017 704,51 |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 234 342,88 | 1 345 612,00 |
| Razem koszty w układzie kalkulacyjnym [B] | 4 234 342,88 | 2 363 316,51 |
| Różnica [A] – [B] [zmiana stanu produktów] | 5 081 372,43 | 3 487 650,34 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zmiana stanu RMC | 5 356 615,03 | 3 487 650,34 |
| Koszty uruchomienia produkcji | (229 325,58) | - |
| Zmiana stanu pozostałych RMC | (45 917,02) | - |
| Zmiana stanu RMC projektowych | 5 081 372,43 | 3 487 650,34 |

10 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

| | 1.01.2021 - 31.12.2021 | 1.01.2020 - 31.12.2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Przychody skonsolidowane z rachunku zysków i strat | | |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 5 103 900,57 | 3 518 118,19 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 883 656,64 | 840 132,32 |
| Przychody finansowe | 792,26 | 862,38 |
| Razem skonsolidowane przychody [A] | 5 988 349,47 | 4 359 112,89 |
| Skonsolidowane koszty z rachunku zysków i strat | | |
| Koszty działalności operacyjnej | 9 315 715,31 | 5 850 966,85 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 186 595,94 | 99 936,40 |
| Koszty finansowe | 52 962,58 | 46 741,32 |
| Razem skonsolidowane koszty [B] | 9 555 273,83 | 5 997 644,57 |
| Skonsolidowana strata brutto [A] - [B] | (3 566 924,36) | (1 638 531,68) |

Przychody niestanowiące przychodów podatkowych

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Zmiana stanu produktów | 5 081 372,43 | 3 487 650,34 |
| Otrzymane dotacje | 844 878,85 | 616 319,58 |
| Pozostałe | 19 411,42 | 120 810,82 |
| Razem skonsolidowane przychody niepodatkowe [C] | 5 945 662,70 | 4 224 780,74 |

I. Skonsolidowane przychody podatkowe [A] - [C]
42 686,77 134 332,15
Koszty podatkowe uznane bilansowo w poprzednim okresie

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| ZUS pracodawcy za 2020 zapłacony w 2021 r. | 1 440,20 | 27 071,53 |
| Umowy zlecenia za 12/2020 wypłacone w 2021 r. | 18 399,47 | 15 242,98 |
| Odsetki od pożyczek otrzymanych | 97 232,08 | 0,00 |
| Razem skonsolidowane koszty zmniejszające podstawę opodatkowania [D] | 117 071,75 | 42 314,51 |

Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Koszty prac rozwojowych pokryte dotacjami | 2 912 072,39 | 1 499 997,13 |
| Koszty działalności pokryte dotacjami | 844 878,85 | 616 319,58 |
| Koszty operacyjne NKUP | 179 260,96 | 99 932,70 |
| Pozostałe koszty NKUP [koszty rodzajowe] | 124 269,21 | 44 416,06 |
| Koszty finansowe NKUP | 19 920,89 | 43 589,14 |
| Pozostałe rezerwy kosztowe | 0,00 | 25 000,00 |
| Amortyzacja patentu wniesionego aportem | 25 479,40 | 25 309,86 |
| ZUS pracodawcy za 2021 zapłacony w 2022 r. | 3 980,43 | 1 440,20 |
| ZUS pracodawcy finansowany ze środków własnych | 0,00 | 16 314,45 |
| Umowy zlecenia za 12/2021 wypłacone w 2022 r. | 29 499,36 | 18 399,47 |
| Razem skonsolidowane koszty zwiększające podstawę opodatkowania [E] | 4 139 361,49 | 2 390 718,59 |

II. Razem skonsolidowane koszty podatkowe [B]+[D]-[E]
5 532 984,09 3 649 240,49
III. Skonsolidowana strata podatkowa I-II
(5 490 297,32) (3 514 908,34)

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Strata podatkowa Triggo S.A. | (5 370 099,19) | (3 514 908,34) |
| Strata podatkowa Triggo Produkcja Sp. z o.o. | (120 198,13) | - |

11 Podatek odroczony

Na koniec poszczególnych okresów Grupa rozpoznała odroczony podatek dochodowy z tytułu następujących różnic przejściowych.

| Różnica przejściowa | 2021 | | | 2020 | | |
|---|-----------------|------------------------------|-----------|-----------------|------------------------------|-----------|
| | Wartość różnicy | Podatek odroczony Wartość | Charakter | Wartość różnicy | Podatek odroczony Wartość | Charakter |
| Nadwyżka odroczonych kosztów projektowych nad odroczonymi przychodami | (7 032 270,40) | (1 336 131,38) | Rezerwa | (4 015 558,14) | (762 956,05) | Rezerwa |
| WNIP objęte dotacją | (228 689,55) | (43 451,01) | Rezerwa | (252 915,52) | (48 053,95) | Rezerwa |
| Przychody uznane bilansowo, stanowiące PP w kolejnych okresach | (1 240,07) | (235,61) | Rezerwa | - | - | - |
| Rezerwy | 598 400,00 | 113 696,00 | Aktywa | 459 000,00 | 87 210,00 | Aktywa |
| Koszty uznane bilansowo, stanowiące KUP w kolejnych okresach | 10 900,00 | 2 071,00 | Aktywa | 87 210,53 | 16 570,00 | Aktywa |
| Wartość podatku na dzień 31.12 | | | | | | |
| | Aktywa | 115 767,00 | | | 103 780,00 | |
| | Rezerwa | (1 379 818,00) | | | (811 010,00) | |

12 Zagadnienia osobowe

Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2021 r. wyniosło:

| | W osobach | W etatach |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Konstruktorzy | 18 | 15 |
| Pracownicy administracyjni | 4 | 4 |
| Zarząd | 2 | 2 |
| Razem | 24 | 21 |

Wynagrodzenie osób zarządzających i organów nadzorujących

Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2021 r. w związku z pełnioną funkcją wyniosło brutto 177 500 PLN.

13 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego za badanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych za 2021 r. wyniosło 7 500,00 PLN netto.

14 Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy za świadczenie usług wobec Grupy w 2021 r. wyniosło 2 000,00 PLN netto.

15 Transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe

W ciągu roku Grupa nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach istotnie różnych niż rynkowe.

16 Wydarzenia po dacie bilansowej

24.02.2022 r. wojska rosyjskie dokonały inwazji zbrojnej na Ukrainę. W wyniku tego ataku rozpoczęła się wojna, której skutki na dzień dzisiejszy są trudne do przewidzenia. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja za wschodnią granicą Polski jest dynamiczna. Grupa kapitałowa nie prowadzi bezpośredniej działalności biznesowej w krajach objętych wojną. W ocenie kierownictwa sytuacja w Ukrainie i Federacji Rosyjskiej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma istotnego wpływu na działalność Grupy, w tym również na wycenę posiadanych aktywów jak też realizację jej planów strategicznych.

Nie można jednak w pełni przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji, w tym także potencjalnej eskalacji konfliktu. Nie można wykluczyć, iż utrzymująca się sytuacja kryzysowa, spowoduje ograniczenie zaangażowania inwestorów w tym rejonie Europy, w tym również w Polsce. W konsekwencji może to doprowadzić do ograniczenia dostępu Grupy do funduszy koniecznych dla jej dalszego rozwoju. Kierownictwo na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje odpowiednie działania w celu złagodzenia możliwych, negatywnych skutków dla Grupy Triggo S.A.

17 Pozostałe kwestie

Wpływ COVID-19 na działalność jednostki

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki, powodując w 2021 r. kolejne fale pandemii. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja pandemiczna wciąż się zmienia, jednakże wydaje się, że uległa stabilizacji. Jak do tej pory kierownictwo jednostki dominującej nie odnotowało istotnego wpływu na działalność Grupy i nie widzi na chwilę obecną istotnego zagrożenia realizacji jej planów strategicznych. Daje się również zaważyć powolną stabilizację łańcuchów dostaw, które w trakcie pandemii były mocno rozchwiane. Możliwość uruchomienia dostaw podzespołów przełożyła się bezpośrednio na wzrost ilości zamówień, a przez to wzrost cen.

Na chwilę obecną nie da się jednak przewidzieć dalszego rozwoju sytuacji i jej wpływu na przyszłą działalność Grupy i realizację jej strategii. Kierownictwo na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje odpowiednie działania, w celu złagodzenia możliwych, negatywnych skutków dla działalności Grupy.

18 Kompletność ujawnień

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2021 r. oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawnione zostały i opisane wyłącznie informacje istotne z punktu widzenia oceny sprawozdania jako całości.

Łomianki, 18.03.2022 r.

Rafał Budweil
Prezes Zarządu

Jacek Konior
Wice Prezes Zarządu

Adam Piekarski
Wice Prezes Zarządu