

Triggo S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spis treści

1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1
2	ŚRODKI TRWAŁE.....	2
3	LEASING	3
4	PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE.....	3
5	KAPITAŁY	3
5.1	Emisje akcji	3
5.3	Struktura akcjonariuszy.....	4
5.4	Propozycja pokrycia straty	4
6	WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	4
7	DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA	5
8	PODATKI.....	6
8.1	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	6
8.2	Podatek odroczony	7
9	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	7
10	ZAGADNIENIA OSOBOWE.....	8
10.1	Zatrudnienie.....	8
10.2	Wynagrodzenie osób zarządzających i organów nadzorujących.....	8
11	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA	8
12	JEDNOSTKI POWIĄZANE.....	8
12.1	Transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe.....	8
12.2	Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	8
13	WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	8
14	KOMPLETNOŚĆ UJAWIEŃ.....	9

1 Wartości niematerialne i prawne

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

Brutto	Patenty	Oprogramowanie	Koszty prac rozwojowych	Razem
BO 1.01.2022	382 000,00	606 515,00	-	988 515,00
Zwiększenia	-	-	13 323 712,93	13 323 712,93
Zmniejszenia	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	382 000,00	606 515,00	13 323 712,93	14 312 227,93

Umorzenie	Patenty	Oprogramowanie	Koszty prac rozwojowych	Razem
BO 1.01.2022	152 876,40	344 278,75	-	497 155,15
Zwiększenia	25 479,40	121 303,00	534 182,75	680 965,15
Zmniejszenia	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	178 355,80	465 581,75	534 182,75	1 178 120,30

Netto	Patenty	Oprogramowanie	Koszty prac rozwojowych	Razem
BO 1.01.2022	229 123,60	262 236,25	-	491 359,85
Zwiększenia	-	-	12 789 530,18	12 789 530,18
Zmniejszenia	25 479,40	121 303,00	-	146 782,40
BZ 31.12.2022	203 644,20	140 933,25	12 789 530,18	13 134 107,63

Koszty prac rozwojowych odzwierciedlają zakończone sukcesem projekty konstrukcyjne pojazdu Triggo.

Prace były współfinansowane przez NCBiR i ostatecznie rozliczone w trakcie bieżącego roku. Zgodnie z podpisanymi umowami efekty prac powinny zostać wdrożone zgodnie z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie. Weryfikacja realizacji umowy polega głównie na ocenie wskaźnik dot. wdrożenia efektów prac B+R oraz przychodu z tegoż wdrożenia. Sposób wdrożenia oraz wskaźniki przychodowości zostały określone w każdym projekcie osobno. Powinny być osiągnięte w przeciągu 3 lat od zakończenia projektu (tj. data wypłaty ostatniej transzy).

Sposoby wdrożenia rezultatów projektów zostały określone w umowach w następująco:

Projekt	Data zakończenia	Okres trwałości	Wdrożenie	Wskaźnik przychodowości
Projekt 1	15.03.2022 r.	3 lata	(i) Rozpoczęcie produkcji pojazdu na zasadzie kontraktu OEM przy współpracy z jednym z istniejących krajowych producentów samochodów, motocykli, pojazdów elektrycznych lub sprzętu lotniczego, lub (ii) Sprzedaż praw do produkcji pojazdu w całości, lub (iii) Udzielenie licencji jednemu z istniejących na rynku motoryzacyjnym producentów.	1.000.000 PLN

Projekt 2	01.03.2022 r.	3 lata	W pierwszym okresie obecności na rynku pojazd „Triggo” będzie oferowany wyłącznie dla klientów profesjonalnych: operatorów platform car-sharingowych, firm usługowych, a także instytucji państwowych lub komunalnych. Nie przewiduje się sprzedaży do klientów indywidualnych	31.990.095,32 PLN
Projekt 3	07.09.2022 r.	3 lata	(i) Montaż systemu RVMCS pojeździe Triggo jako jego integralnej części, (ii) Udzielenie licencji na użytkowanie wraz z integracją z systemem informatycznym platformy car-sharing oraz wsparciem technicznym i gwarancyjnym, w oparciu o opłaty abonamentowe, (iii) Przyznanie licencji na korzystanie z własności intelektualnej i sprzedaży praw do użytkowania licencji innym firmom krajowym i międzynarodowym	6.514.640,00 PLN

Patenty reprezentują posiadane przez Spółkę 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 związku z trudną sytuacją ekonomiczną Spółki, nie nabywała ona w ciągu roku znaczących środków trwałych. Poniższa tabela prezentuje zmiany poszczególnych grup środków trwałych:

Brutto	Maszyny i urządzenia - komputery	Inne środki trwałe	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
BO 1.01.2022	208 024,97	24 950,57	15 861,62	248 837,16
Zwiększenia	5 255,82	847,48	248,78	6 352,08
Zmniejszenia	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	213 280,79	25 798,05	16 110,40	255 189,24

Umorzenie	Maszyny i urządzenia - komputery	Inne środki trwałe	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
BO 1.01.2022	181 308,60	24 950,57	15 861,62	222 120,79
Zwiększenia	13 692,57	847,48	248,78	14 788,83
Zmniejszenia	-	-	-	-
BZ 31.12.2022	195 001,17	25 798,05	16 110,40	236 909,62

Netto	Maszyny i urządzenia - komputery	Inne środki trwałe	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
BO 1.01.2022	26 716,37	-	-	26 716,37
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	8 436,75	-	-	8 436,75
BZ 31.12.2022	18 279,62	-	-	18 279,62

3 Leasing

Na dzień bilansowy Spółka 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 24.02.2023 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 14.300 PLN. Umowa została wypowiedziana koniec grudnia 2022 r. i zakończy się z dniem 28.02.2023 r.

4 Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W związku z sytuacją finansową Spółki w 2023 r. nie planuje ponosić istotnych nakładów inwestycyjnych.

5 Kapitały

5.1 Emisje akcji

Na dzień 31.12.2022 r. kapitał Spółki składał się ze 13 258 870 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 PLN każda wyemitowanych następująco:

Data Emisji	Seria	Liczba Akcji
02.09.2015	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
04.11.2022	E1	1 700 000
Razem		3 258 870

5.3 Struktura akcjonariuszy

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	Rafał Budweil ¹⁾	697 586	69 758,60	21,41%
2	Anna Apel ²⁾	592 860	59 286,00	18,19%
3	Zbigniew Szkaradnik	497 000	49 700,00	15,25%
4	Wojciech Apel	337 430	33 743,00	10,35%
5	Marek Otko ³⁾	246 900	24 690,00	7,58%
6	Pozostali	887 094	88 709,40	27,22%
Razem		3 258 870	325 887,00	100,00%

¹⁾ Akcjonariusze Rafała Budweil, Anna Apel i Wojciech Apel działający w porozumieniu posiadali łącznie 52,53% akcji spółki

²⁾ Akcjonariusze Anna Apel i Wojciech Apel działający w porozumieniu posiadali łącznie 31,12% akcji spółki

³⁾ Akcjonariusze Marek Otko, Filip Otko, Piotr Otko oraz Karolina Otko działający w porozumieniu posiadali łącznie 11,02% akcji spółki

W dniu 08.02.2023 Sąd Rejonowy wydał postanowienie o wpisaniu do KRS nowej wysokości kapitału zakładowego Spółki w wysokości 525.000 zł, oraz o rejestracji 1.991.130 akcji serii E2, drugiej z serii emisji przyjętych uchwałą WZ z dnia 01.07.2022.

5.4 Propozycja pokrycia straty

Zarząd proponuje, aby stratę za 2022 r. w wysokości 3 017 508,27 PLN w całości pokryć z zysków lat przyszłych.

6 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2022 r. po stronie aktywów długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą w większości kosztów prac rozwojowych podlegających kapitalizacji. W bieżącym roku trzy prowadzone projekty zostały formalnie zakończone i rozliczone z NCBiR. W związku z tym zostały przekazane na wartości niematerialne i prawne w kwocie 13.323.712,93 PLN.

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:

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

Pozycja rozliczeń międzyokresowych	31.12.2022	31.12.2021
Koszty prac rozwojowych podlegające kapitalizacji	6 936 917,79	16 612 122,66
Koszty przygotowania produkcji pojazdu	467 925,58	229 325,58
RMC długoterminowe	7 404 843,37	16 841 448,24
Koszty projektów do rozliczenia we wnioskach	248 439,61	514 911,01
Pozostałe	37 745,18	64 650,54
RMC krótkoterminowe	286 184,79	579 561,55

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Pozycja rozliczeń międzyokresowych	31.12.2022	31.12.2021
Przychody przyszłych okresów dotyczące projektów	12 085 603,64	10 343 174,49
Dofinansowanie ST	96 670,00	96 670,00
Pozostałe	32 687,60	32 687,60
RMB długoterminowe	12 214 961,24	10 472 532,09
Zaliczki projektowe do rozliczenia	955 240,33	1 104 780,99
Dofinansowanie ST	1 641,92	48 446,64
Koszty na przełomie roku	69 547,50	0,00
RMB krótkoterminowe	1 026 429,75	1 153 227,63

7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

	31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	31.12.2022
Rezerwa na podatek odroczoney	1 379 818,00	196 291,00	-	1 576 109,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	271 000,00	41 116,06	166 085,93	146 030,13
Rezerwa na premie	327 400,00	-	327 400,00	-
Razem	1 978 218,00	237 407,06	493 485,93	1 722 139,13

8 Podatki

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

	1.01.2022 – 31.12.2022	1.01.2021 – 31.12.2021
Przychody z rachunku zysków i strat		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 223 003,06	5 145 550,57
Pozostałe przychody operacyjne	1 391 985,12	883 655,83
Przychody finansowe	24 769,50	2 032,33
Razem przychody [A]	5 639 757,68	6 031 238,73
Razem przychody [A1]	5 639 757,68	6 031 238,73
*skorygowane o dodatnie różnice kursowe, wykazywane per saldo		
Koszty z rachunku zysków i strat		
Koszty działalności operacyjnej	8 117 201,38	9 237 389,92
Pozostałe koszty operacyjne	183 231,04	186 595,78
Koszty finansowe	85 736,53	52 739,18
Razem koszty [B]	8 386 168,95	9 476 724,88
Razem koszty [B1]	8 386 168,95	
* skorygowane o dodatnie różnice kursowe, wykazywane per saldo		
Strata brutto [A1] - [B1]	(2 746 411,27)	(3 445 486,15)
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych		
Zmiana stanu produktów	3 894 383,06	5 081 372,43
Otrzymane dotacje	836 002,16	844 878,85
Rozwiązanie rezerw	493 485,93	-
Pozostałe	24 773,34	20 651,49
Razem przychody niepodatkowe [C]	5 248 644,49	5 946 902,77
I. Przychody podatkowe [A1] - [C]	391 113,19	84 335,96
Koszty podatkowe uznane bilansowo w poprzednim okresie		
ZUS pracodawcy za 2021 zapłacony w 2022 r.	3 980,43	1 440,20
Umowy zlecenia za 12/2021 wypłacone w 2022 r.	29 499,36	18 399,47
Zapłacone odsetki od otrzymanych pożyczek	10 900,00	97 232,08
Razem koszty zmniejszające podstawę opodatkowania [D]	44 379,79	117 071,75
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu		
Koszty prac rozwojowych pokryte dotacjami	2 088 317,63	2 912 072,39
Koszty działalności pokryte dotacjami	836 002,16	844 878,85
Koszty operacyjne NKUP	137 049,40	179 260,95
Pozostałe koszty NKUP [koszty rodzajowe]	145 665,64	124 269,21
Koszty finansowe NKUP	1 539,98	19 920,89
Amortyzacja patentu wniesionego aportem	25 479,40	25 479,40
ZUS pracodawcy za 2022 zapłacony w 2023 r.	4 106,58	3 980,43
Umowy zlecenia za 12/2022 wypłacone w 2023 r.	22 432,11	29 499,36
Niezapłacone zobowiązania (korekta „złych długów”)	44 702,32	0,00
Razem koszty zwiększające podstawę opodatkowania [E]	3 305 295,22	4 139 361,48
II. Razem koszty podatkowe [B1]+[D]-[E]	5 125 253,52	5 454 435,15
III. Strata podatkowa I-II	(4 734 140,33)	(5 370 099,19)

8.2 Podatek odroczony

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

RÓŻNICA PRZEJŚCIOWA	Wartość różnicy	2022		2021		
		Wartość	Charakter	Wartość różnicy	Podatek odroczony	
Nadwyżka odroczonych kosztów projektowych nad odroczonymi przychodami	(3 120 140,12)	(592 826,62)	Rezerwa	(7 032 270,40)	(1 336 131,38)	Rezerwa
WNIP objęte dotacją	(131 961,65)	(25 072,14)	Rezerwa	(228 689,55)	(43 451,01)	Rezerwa
Przyjęte prace rozwojowe	(5 017 554,48)	(953 335,35)	Rezerwa	-	-	-
Przychody uznane bilansowo, stanowiące PP w kolejnych okresach	(25 657,27)	(4 874,88)	Rezerwa	(1 240,07)	(235,61)	Rezerwa
Rezerwy	146 029,75	27 745,55	Aktywa	598 400,00	113 696,00	Aktywa
Koszty uznane bilansowo, stanowiące KUP w kolejnych okresach	69 547,50	13 214,45	Aktywa	10 900,00	2 071,00	Aktywa
WARTOŚĆ PODATKU ODROZONEGO NA DZIEŃ 31.12						
	Aktywa	40 961,00		115 767,00		
	Rezerwa	(1 576 109,00)		(1 379 818,00)		

9 Zmiana stanu produktów

Rozliczenie kosztów w układzie porównawczym do kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Pozycja kosztowa	1.01.2022 – 31.12.2022	1.01.2021 – 31.12.2021
Amortyzacja	695 753,98	328 948,52
Zużycie materiałów i energii	1 203 033,35	1 237 973,73
Usługi obce	2 303 226,22	3 371 800,43
Podatki i opłaty	37 465,48	45 218,61
Wynagrodzenia	3 142 524,83	3 238 915,11
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	557 462,83	552 798,90
Pozostałe koszty rodzajowe	177 734,69	461 734,62
Razem koszty rodzajowe [A]	8 117 201,38	9 237 389,92
Koszty ogólne prac badawczych	804 663,70	-
Koszty ogólnego zarządu	3 418 154,62	4 156 017,49
Razem koszty w układzie kalkulacyjnym [B]	4 222 818,32	4 156 017,49
Różnica [A] – [B] [zmiana stanu produktów]	3 894 383,06	5 081 372,43
Zmiana stanu RMC projektowych	(9 941 676,27)	5 356 615,03
RMC przekazane na WNIP	13 323 712,93	-
Zmiana stanu produkcji w toku	512 346,40	-
Koszty uruchomienia produkcji	-	(229 325,58)
Zmiana stanu pozostałych RMC	-	(45 917,02)
Razem zmiana stanu RMC	3 894 383,06	5 081 372,43

10 Zagadnienia osobowe

10.1 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. wyniosło:

- a) 21,25 w osobach
- b) 19,42 w etatach

10.2 Wynagrodzenie osób zarządzających i organów nadzorujących

Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w 2022 r. w związku z pełnioną funkcją wyniosło brutto 170.766,67 PLN.

11 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego za badanie sprawozdań finansowych za 2022 r. wyniosło 25 000,00 PLN.

12 Jednostki powiązane

12.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe

W ciągu roku Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach istotnie różnych niż rynkowe.

12.2 Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Triggo S.A. nie posiada oddziałów, ani jednostek samobilansujących się.

Spółka posiada 100% udziałów w jednostce zależnej Triggo Produkcja Sp. z o.o., która w ciągu 2022 r. świadczyła usługi montażu pojazdów na rzecz Triggo S.A. nie prowadzi obecnie aktywnej działalności gospodarczej. Podstawowe dane ekonomiczne za 2022 r. prezentują się następująco:

Suma bilansowa	239.976,14 PLN	Aktywa – środki pieniężne w kasie Pasywa - kapitał podstawowy
Przychody netto ze sprzedaży	206.177,33 PLN (w tym od jednostek powiązanych 160.000 PLN)	
Strata netto	333.290,90 PLN	

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej.

13 Wydarzenia po dniu bilansowym

Początek nowego roku przyniósł zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 17.01.2023 Przewodnicząca RN, Karolina Chabel-Williams złożyła rezygnację ze stanowiska. W dniu 9.02.2023 RN postanowiła o przyjęciu na wakujące stanowisko w drodze kooptacji pana Arkadiusza Obcieszko. Kolejne zmiany w składzie RN dokonały się w dniu 21.02.2023 podczas obrad 2 części NWZ Spółki, kiedy akcjonariusze przegłosowali odwołanie ze stanowiska członka RN pana Pawła Chojnackiego. Przyjęto również uchwałę powołującą na stanowisko członka RN pana Arkadiusza Obcieszko, pełniącego tę funkcję od 9 lutego na podstawie uchwały RN o kooptacji. W miejsce odwołanego Pawła Chojnackiego, na stanowisko członka RN powołano pana Macieja Gnyszkę.

W styczniu 2023 rozpoczęły się prace biegłego rewidenta Advantim sp. z o.o. Audit sp.k. a raport z badania sprawozdań finansowych za rok 2022 będzie zostanie przekazany Spółce w połowie marca.

W dniu 08.02.2023 Sąd Rejonowy wydał postanowienie o wpisaniu do KRS nowej wysokości kapitału zakładowego Spółki w wysokości 525.000 zł, oraz o rejestracji 1.991.130 akcji serii E2, drugiej z serii emisji przyjętych uchwałą WZ z dnia 01.07.2022.

W dniu 30.02.2023 odbyło się NWZ Spółki, które po przyjęciu uchwały o zarządzeniu przerwy w obradach, zostało odroczone do dnia 21.02.2023. Podczas drugiej części NWZ w dniu 21.02.2023 przyjęte zostały uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego o nie więcej niż 200.000 zł poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 akcji serii E3 i nie więcej niż 1.000.000 akcji serii E4, a także uchwałą o kapitale docelowym dającą upoważnienie Zarządowi do podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 240.000 złotych poprzez emisję nowych akcji.

Koniec roku 2022 to również data zakończenia przez Spółkę prac nad projektem współfinansowanym przez NCBiR w ramach programu Ścieżka dla Mazowsza w zakresie zdalnego przebazowania pojazdów. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prace projektowe zostały zakończone, a pod koniec lutego 2023 projekt został zgłoszony do ostatecznego rozliczenia.

W związku z zakończeniem projektu dofinansowanego przez NCBiR, oraz z uwagi na trudną sytuację finansową Spółki, z końcem grudnia 2022 Zarząd podjął trudną decyzję o wypowiedzeniu większości umów o pracę. Podjęto działania zmierzające do zmniejszenia kosztów Spółki, takie jak redukcja zespołu pracowników, rozwiązanie umów z dostawcami usług, ograniczenie powierzchni wynajmowanych pomieszczeń. Z dniem 01.03.2023, Spółka zmieniła adres swojej siedziby w Łomiankach, z ulicy Kolejowej 53 na Wydmową 4.

14 Kompletność ujawień

W Sprawozdaniu Finansowym sporządzonym za 2022 r. oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawnione zostały i opisane wyłącznie informacje istotne z punktu widzenia oceny sprawozdania jako całości.

Łomianki, 20.03.2023 r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Wojciech Apel
Prezes Zarządu