

# Raport roczny jednostkowy za 2021 r.

---

*okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.*

*Warszawa, 21 marca 2022 r.*

## Spis treści

1. List zarządu do akcjonariuszy.....	3
2. Wybrane dane finansowe .....	4
3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	5
4. Sprawozdanie z działalności.....	29
a. Dane Spółki.....	29
b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki dominującej i spółek zależnych, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. ....	29
c. Przewidywany rozwój. ....	30
d. Aktywność w dziedzinie badań i rozwoju.....	31
e. Sytuacja finansowa Spółki.....	32
f. Akcje własne.....	33
g. Posiadane oddziały i zakłady.....	33
h. Instrumenty finansowe.....	33
i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.....	33
j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.....	36
k. Poziom kapitału własnego jednostki dominującej. ....	36
l. Pokrycie straty jednostki dominującej za rok 2021.....	37
5. Oświadczenia .....	37
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego .....	38
7. Pozostałe informacje.....	45
a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk.....	45
b. Informacja o wynagrodzeniach .....	45
8. Dane teleadresowe .....	46

## 1. List zarządu do akcjonariuszy

*Szanowni Akcjonariusze!*

*Grupa Polaris Group IT SA i jej spółka zależna ISRV Zrt. pomyślnie zakończyły rok 2021. Był to rok wielu wyzwań i nietypowych zadań do rozwiązania, spowodowanych zmianami wywołanymi przez pandemię COVID19. Ograniczony czas pracy, znacznie droższe podzespoły elektroniczne, napięte procesy rozwojowe i biznesowe w związku z serią zachorowań na choroby zakaźne wśród naszych współpracowników oraz trudności z zaopatrzeniem w podzespoły towarzyszyły nam w roku 2021. Nasza firma miała jednak szczęście poradzić sobie z tymi trudnościami i osiągnąć znaczny wzrost zysku. W 2021 r., przy sprzedaży netto niższej, niż rok wcześniej (144 mln zł w 2020 i 116 mln zł w 2021 r.), udało nam się zwiększyć zysk z 2,3 mln zł w 2020 do 8,5 mln zł w 2021 r.*

*Trudności gospodarcze nie zniknęły z nowym rokiem, jednak mimo niefortunnnych okoliczności wojny i wirusa COVID, który nadal utrudnia nam codzienne życie, patrzymy z optymizmem na rok 2022. Kontynuujemy rozpoczęte prace badawczo-rozwojowe, które - mamy nadzieję - zaowocują wprowadzeniem na rynek innowacyjnych produktów i usług, generujących przychody i wysokie marże. Będziemy kontynuować działania w tych obszarach, które przyczyniły się do osiągnięcia ubiegłorocznych wyników. Obejmują one: rozwój systemów oprogramowania, rozwój rozwiązań szyfrujących i sprzętu, rozwój badań nad sztuczną inteligencją, handel sprzętem i oprogramowaniem, handel sprzętem i oprogramowaniem związanym z rynkiem opieki zdrowotnej oraz świadczenie usług związanych z tym sprzętem i oprogramowaniem, rozwój rozwiązań edukacyjnych online.*

*W 2022 roku zamierzamy zawrzeć kilka umów o partnerstwie strategicznym z producentami z Dalekiego Wschodu, co zapewni iSRV Zrt mocny start w publicznych zamówieniach. Dążymy również do stworzenia usług wspierających naszą działalność komercyjną. Chcielibyśmy również stopniowo wykorzystywać możliwości handlowe i usługowe w regionie, oprócz możliwości sprzedaży na rynku węgierskim.*

*W 2022 roku będziemy nadal monitorować zmieniające się okoliczności, reagować na szybko zmieniające się warunki ekonomiczne i wykorzystywać nowe możliwości. Będziemy nadal poszerzać naszą ofertę produktów i usług. Planujemy nadal intensywnie inwestować w rozwój i doskonalenie. Kolejnym naszym celem strategicznym jest rozszerzenie możliwości w zakresie rozwoju i wiedzy specjalistycznej oraz poszerzenie rynków zbytu. W ramach tych działań będziemy również badać możliwości przejęcia firm posiadających odpowiednią wiedzę specjalistyczną lub obiecujące relacje rynkowe. Będziemy informować Was o tych planach i wydarzeniach.*

*Bieżące informacje na temat naszej działalności można znaleźć na niedawno odnowionej stronie internetowej ([www.polarisgroup.com](http://www.polarisgroup.com)).*

*Zapraszamy do zapoznania się z raportem rocznym za 2021 rok.*

*Gábor Kósa*

*Prezes Zarządu Grupy Polaris IT SA*

## 2. Wybrane dane finansowe

<b>Pozycje</b>	<b>2021 w PLN</b>	<b>2020 w PLN</b>	<b>2021 w EUR</b>	<b>2020 w EUR</b>
Przychody netto ze sprzedaży	3 996 725,20	1 671 299,00	873 124,02	375 919,16
Koszty działalności operacyjnej	4 052 967,26	1 610 361,62	885 410,65	362 212,74
Amortyzacja	24,98	320,88	5,46	72,17
Zysk/strata ze sprzedaży	-56 242,06	60 937,38	-12 286,63	13 706,42
Pozostałe przychody operacyjne	985,54	0,00	215,30	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	405,97	1,22	88,69	0,27
Zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT)	-55 662,49	60 936,16	-12 160,02	13 706,15
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-55 637,51	61 257,04	-12 154,56	13 778,32
Przychody finansowe	5 242,32	8 506,90	1 145,24	1 913,43
Koszty finansowe	6 733,04	7 462,53	1 470,90	1 678,52
Zysk/strata brutto	-57 153,21	61 980,53	-12 485,68	13 941,05
Zysk/strata netto	-57 153,21	52 179,53	-12 485,68	11 736,55
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-26 588,92	-46 108,18	-5 808,61	-10 370,94
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-26 588,92	-46 108,18	-5 808,61	-10 370,94
Aktywa razem	55 186	55 253	11 998	11 973
Aktywa trwałe	113,58	603,06	546,24	130,59
Aktywa obrotowe	55 000	55 000	11 958	11 918
Należności długoterminowe	000,00	024,98	081,49	181,72
Należności krótkoterminowe	186 113,58	253 578,08	40 464,75	54 948,88
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny	39 327,15	65 916,07	8 550,50	14 283,62
Zobowiązania długoterminowe	55 185	55 232	11 998	11 968
Zobowiązania krótkoterminowe	100,61	452,82	326,00	547,46
	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 012,97	21 150,24	220,24	4 583,13

Zastosowane kursy EURO i liczba akcji do przeliczenia danych finansowych:

Rachunek zysków i strat za 2021 r.	4,5775
Bilans na 31.12.2021	4,5994
Rachunek zysków i strat za 2020 r.	4,4459
Bilans na 31.12.2020	4,6148

### 3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

## POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

#### IDENTYFIKACJA PODMIOTU

NIP: 1132197112  
10 cyfr, bez myślników i spacji

Numer KRS: 0000113924  
10 cyfr, bez myślników i spacji.  
Podanie KRS jest obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

Nazwa pełna:  
POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Kody PKD:  
9002Z

Pojedynczy kod: 5 znaków, bez kropki

wersja dla instytucji kultury

#### SIEDZIBA

Województwo: mazowieckie  
Powiat: m. st. Warszawa  
Gmina: Mokotów  
Miejscowość: Warszawa

#### ADRES

Województwo: mazowieckie  
Powiat: m. st. Warszawa  
Gmina: Mokotów  
Ulica: Świeradowska  
Nr domu: 47  
Nr lokalu:  
Miejscowość: Warszawa  
Kod pocztowy: 02-662  
Pocztą: Warszawa  
Kod kraju: PL

#### SIEDZIBA I ADRES PRZEDSIĘBIORCY ZAGRANICZNEGO

Podmiot jest oddziałem (zakładem) przedsiębiorcy zagranicznego

#### OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DATA SPORZĄDZENIA

Początek okresu: 2021-01-01  
Koniec okresu: 2021-12-31  
Data sporządzenia: 2022-03-21

#### CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

#### WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYzjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

1/17





21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypłaty środków finansowych lub innych korzyści ekonomicznych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
  - odprawy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu Pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.
- Rezerwy na niewykorzystane urlopy o ile jest zasadne ich naliczenie szacowane są w wysokości wynagrodzenia brutto wraz z narzutami za miesiąc grudzień, obliczonego dla niewykorzystanych do dnia bilansowego dni urlopu dla każdego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### 7. Kapitał własny

Kapitały własne stanowi kapitał zakładowy oraz nie podzielony wynik finansowy lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru handlowego według wartości nominalnej. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowany tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

#### 8. Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy, jeżeli jednostka - jako nabywca - została nimi obciążona przez wierzyciela (na mocy art. 481 § 1 K.c.) lub zgodnie z umową i zasadą memoriału sama je naliczyła. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Pozyczki otrzymane oraz wyemitowane instrumenty dłużne (obligacje) wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

#### 9. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

#### 10. Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

#### 11. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonego.

#### 12. Rozliczenia z zagranicą

Na dzień bilansowy ujmuje się transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt.1 a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

Na potrzeby wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy:

Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31  
EURO - 4,5994

#### ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Spółka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNlMmM0YmFjLTk5ZDQtNmMyOWY2YWZlYTY1>

3/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

POZOSTAŁE

- Dołącz pozostałe informacje z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Bilans

- Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
<b>AKTYWA</b>	<b>55 186 113,58</b>	<b>55 253 603,06</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>55 000 000,00</b>	<b>55 000 024,98</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>24,98</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	24,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

4/17



21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap...	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>55 000 000,00</b>	<b>55 000 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odrocznego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

B. AKTYWA OBROTOWE	186 113,58	253 578,08
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>146 299,56</b>	<b>187 196,98</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	146 299,56	187 196,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	104 857,00	138 444,00
– do 12 miesięcy	104 857,00	138 444,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	41 442,56	48 752,98
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>39 327,15</b>	<b>65 916,07</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 327,15	65 916,07

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

6/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 327,15	65 916,07
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 327,15	65 916,07
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	486,87	465,03
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>PASYWA</b>	<b>55 186 113,58</b>	<b>55 253 603,06</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>55 185 100,61</b>	<b>55 232 452,82</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-69 746,18	-79 547,18
VI. Zysk (strata) netto	-57 153,21	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 012,97</b>	<b>21 150,24</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 012,97	21 150,24
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

8/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaa...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 012,97</b>	<b>21 150,24</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>174,97</b>	<b>2 321,99</b>
– do 12 miesięcy	174,97	2 321,99
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	30,00	8 394,00
h) z tytułu wynagrodzeń	808,00	10 434,25
i) inne	0,00	0,00
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

AKTYWNA DATA

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

9/17

21.03.2022, 18:48

PODSUMOWANIE

e-Sprawozdanie

AKTYWA RAZEM:

PASYWA RAZEM:

55 186 113,58

55 253 603,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

wariant kalkulacyjny  wariant porównawczy

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 996 725,20</b>	<b>1 671 299,00</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 996 725,20</b>	<b>1 671 299,00</b>
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ...)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 052 967,26</b>	<b>1 610 361,62</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>24,98</b>	<b>320,88</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>60,00</b>	<b>477,20</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>190 979,74</b>	<b>197 374,36</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>9 488,19</b>	<b>18 194,00</b>
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>105 879,01</b>	<b>101 015,31</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– emerytalne	0,00	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>1 734,14</b>	<b>1 299,87</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>3 744 801,20</b>	<b>1 291 680,00</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-56 242,06</b>	<b>60 937,38</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>985,54</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMCM0YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

10/17



21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

IV. Inne przychody operacyjne	985,54	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>405,97</b>	<b>1,22</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	405,97	1,22
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-55 662,49</b>	<b>60 936,16</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 242,32</b>	<b>8 506,90</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostających, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	5 242,32	8 506,90
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>6 733,04</b>	<b>7 462,53</b>
I. Odsetki, w tym:	330,00	1 859,30
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	6 403,04	5 603,23
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-57 153,21</b>	<b>61 980,53</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMCO0YmFjLTk5ZDQtNmMyOWY2YWZiYTY1>

11/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-57 153,21	61 980,53

#### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

- Dołącz zestawienie zmian w kapitale  
 Wyłącz formuły obliczeniowe  
 Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 232 452,82	180 273,29
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>55 232 452,82</b>	<b>180 273,29</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	1 560 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	4 252 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 500 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 000,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>5 812 000,00</b>	<b>5 812 000,00</b>
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	49 500 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	49 500 000,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	49 500 000,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>49 500 000,00</b>	<b>49 500 000,00</b>
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad...	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

12/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-69 746,18	-1 539 899,83
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-69 746,18	-1 539 899,83
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-69 746,18	-1 539 899,83
zwiększenie (z tytułu)	0,00	160 173,12
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 000,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTU1>

13/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 746,18	-131 726,71
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 746,18	-131 726,71
<b>Wynik netto</b>	<b>-57 153,21</b>	<b>52 179,53</b>
zysk netto	0,00	52 179,53
strata netto	-57 153,21	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>55 185 100,61</b>	<b>55 232 452,82</b>
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia s...	0,00	0,00

#### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Dołącz rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia  Metoda bezpośrednia

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI

ROK BIEŻĄCY

ROK POPRZEDNI

#### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk(strata) netto</b>	<b>-57 153,21</b>	<b>52 179,53</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>30 564,29</b>	<b>-98 287,71</b>
1. Amortyzacja	24,98	320,88
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-51 342,30
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	50 698,42	-68 071,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 137,27	21 150,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21,84	-345,03
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I±II)</b>	<b>-26 588,92</b>	<b>-46 108,18</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- Inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałow...	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMCO0YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

15/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-26 588,92</b>	<b>-46 108,18</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>65 916,07</b>	<b>112 024,25</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu(F±D), w tym</b>	<b>39 327,15</b>	<b>65 916,07</b>
- o granicznej możliwości dysponowania	0,00	0,00

#### INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS	ZAŁĄCZONY PLIK
2021_informacja_dodatkowa	 2021_informacja_dodatkowa_Polaris_...

#### INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

- Dołącz informację o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- Włącz widok uwzględniający podział na przychody / koszty z zysków kapitałowych oraz z innych źródeł przychodów

NAZWA POZYCJI	ROK POPRZEDNI	ROK BIEŻĄCY
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	61 980,53	-57 153,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla		

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiM00YmFjLTk5ZDQmNmMyOWY2YWZiYTY1>

16/17



21.03.2022, 18:48	e-Sprawozdanie		
celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)		0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		7 413,43	632,84
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)		68,28	6 216,27
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych		54 635,38	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania		0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	-51 569,78
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00

**POLARIS IT GROUP S.A.**  
**NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Nota 1	Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 3	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 4	Zobowiązania warunkowe
Nota 5	Struktura środków pieniężnych
Nota 6	Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży
Nota 7	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo
Nota 8	Zatrudnienie
Nota 9	Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu i rady nadzorczej
Nota 10	Kapitał zakładowy wraz z wartościami nominalów akcji (struktura)
Nota 11	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)
Nota 12	Wynagr. biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
Nota 13	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale
Nota 14	Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług
Nota 15	Propozycja podziału Zysku za rok bieżący
Nota 16	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2021 r.
Nota 17	Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji)
Nota 18	Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe
Nota 19	Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych
Nota 20	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
Nota 21	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy w Spółce nie wystąpiły, bądź w swej wielkości są nieistotne dla oceny tego sprawozdania finansowego.

###

**POLARIS IT GROUP SA**  
**NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Nota 1**

**Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych**

	Wartości niematerialne i prawne - Inne	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem - Rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- wymiana gwarancyjna	-	-	-	-	-
- leasing wykup	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>8 116,00</b>	<b>4 418,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 418,91</b>
Umorzenie na początek okresu	8 091,02	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	24,98	-	-	-	-
- umorzenie bieżące	24,98	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne leasing	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- umorzenie wymienionego sprzętu	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>8 116,00</b>	<b>4 418,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 418,91</b>
<b>Wartość księgowa netto na 01.01.2021</b>	<b>24,98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość księgowa netto na 31.12.2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej	100%	100%	0%	0%	100%

**POLARIS IT GROUP SA**  
**NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Nota 2**

**Zmiany w inwestycjach długoterminowych**

	Udziały w jednostkach powiązanych	Udziały w jednostkach pozostałych	Udzielone pożyczki	Inne inwestycje długo terminowe
Stan na początek okresu,	-	-	-	55 000 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	55 000 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-
- sprzedaż akcji	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55 000 000,00</b>
w tym w cenie nabycia	-	-	-	55 000 000,00

**POLARIS IT GROUP SA**  
**NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Nota 3**

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	2020	2021
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- inne	-	-
- inne	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:</b>	<b>465,03</b>	<b>486,87</b>
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty związane z rynkami kapitałowymi	-	-
- przebudowa strony internetowej	-	-
- inne (wirtualne biuro)	465,03	486,87
<b>Rozliczenia międzyokresowe biernie, w tym:</b>	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	-	-
- rezerwa na dostawy	-	-
- inne	-	-

**Nota 4**

**Zobowiązania warunkowe**

	2020	2021
<b>Zobowiązania warunkowe razem, w tym:</b>	-	-
1. Gwarancje	-	-
2. Poręczenia (także weksłowe)	-	-
3. Depozyt	-	-
4. Zobowiązania z tytułu towarów przyjętych w komis	-	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-	-

**Nota 5**

**Struktura środków pieniężnych**

	2020	2021
<b>Stan środków pieniężnych, w tym:</b>		
Środki pieniężne w kasie	65 916,07	39 327,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	-
Lokaty bankowe ON	65 916,07	39 327,15
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-

**Nota 6**

**Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży**

	2020	2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży razem, w tym:</b>		
1. Sprzedaż dla odbiorców krajowych	1 671 299,00	3 996 725,20
2. Sprzedaż eksportowa	-	-
	1 671 299,00	3 996 725,20

**POLARIS IT GROUP SA**  
**NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Nota 7**

**Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo**

brak

**Nota 8**

**Zatrudnienie**

Przeciętna liczba zatrudnionych, z tego:

- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych i technicznych)
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)
- pracownicy na umowy cywilnoprawne
- uczniowie
- osoby wykonujące pracę nakładczą
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych

	2020	2021
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

**Nota 9**

**Wynagrodzenie dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej**

- Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (brutto)
- Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej - niewypłacone (netto)

	2020	2021
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (brutto)	41 015,31	45 879,01
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej - niewypłacone (netto)	10 434,25	-
	-	-



**Nota 10**

Kapitał zakładowy wraz z wartościami nominalnymi akcji (struktura)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Wartość nominalna akcji po denominacji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej po zarejestrowanej denominacji
N	zwylkie	2 820 000,00	1,00	2 820 000,00	pieniężny	2-04-2020	0,10	282 000,00
D	zwylkie	300 000,00	1,00	300 000,00	pieniężny	2-04-2020	0,10	30 000,00
P	zwylkie	55 000 000,00	1,00	55 000 000,00	pieniężny	29-09-2020	0,10	5 500 000,00
<b>Liczba akcji, razem</b>		<b>58 120 000,00</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>58 120 000,00</b>				<b>5 812 000,00</b>

Skład Akcjonariatu powyżej 5% przedstawia Nota nr 19

**Nota 11**

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)

	2020	2021
Sprzedaż usług	1 671 299,00	3 996 725,20
Sprzedaż usług	-	-
	1 671 299,00	3 996 725,20

**Nota 12**

Wynag. biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	2020	2021
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
b) inne usługi poświadczające	-	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-	-
d) pozostałe usługi	-	-

**Nota 13**

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wskazanie, innej podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	Informacja uzupełniająca dotycząca wartości bilansowej udziałów / akcji
Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI)	Węgry	Działalność na rynku technologii informatycznych	Jednostka zależna	konsolidacja pełna	55 000 000,00	100%	100,00%	brak	

**Nota 14**

Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług

	ogółem - bilansowy w księgach	Bieżące	Przeterninowane				Prezencja w bilansie
			od 31 do 60 dni	od 61 do 180 dni	powyżej 180 dni	powyżej roku	
Należności	104 857,00				104 857,00		A B.II.3a
Zobowiązania	174,97	174,97					P B.III.3a

**Nota 15**

Propozycja podziału Zysku/ pokrycia Straty za rok bieżący

Zarząd Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie proponuje, aby poniesioną stratę netto w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku w wysokości 57.153,21 złotych pokryć przychodami przyszłych okresów.

**Nota 16**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2021 r.

Imię i nazwisko	od dnia	funkcja
Kósa Gábor	2021-02-01	Prezes Zarządu
Nemeslauri Péter	2021-08-12	Przewodniczący RN
Kállósza-Koltay Andras	2021-09-14	Członek RN
Váczesz Andras	2021-09-14	Członek RN
Pejor David	2021-09-14	Członek RN

**Nota 17**

Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji)

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Pyrite Ltd	38 500 000	66,24%	38 500 000	66,28%
Pozostali	19 620 000	33,76%	19 620 000	33,72%
<b>SUMA</b>	<b>58 120 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>58 120 000</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 18**  
Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe

**Nota 19**  
Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych

Inne przychody operacyjne: 985,58		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- zakreślenia z deklaracji	0,00	0,84
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
- uposaża z dłużnikiem - rekompensata	0,00	0,00
- restrykcje	0,00	0,00
- zapłaconych zobowiązań	984,78	0,00
<b>suma:</b>	<b>984,78</b>	<b>0,84</b>

Inne przychody finansowe: 5 242,32		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- różnice kursowe	4 610,32	632,00
- zysk z umorzenia zobowiązań wobec KRS i banku	0,00	0,00
- zysk ze zbycia akcji - wycena podatkowa	0,00	0,00
<b>suma:</b>	<b>4 610,32</b>	<b>632,00</b>

Inne koszty operacyjne: 405,97		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- zakreślenia z deklaracji	0,00	0,72
- restrykcje	0,00	0,00
- opłaty windykacyjne, inne opłaty	0,00	0,00
- wykagowanie nieściągalnych należności od kontrahentów - brak rezerw	0,00	0,00
- brak właściwych dokumentów	0,00	405,25
<b>suma:</b>	<b>0,00</b>	<b>405,97</b>

Inne koszty finansowe: 6 733,04		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- odsetki budżetowe	0,00	330,00
- odsetki wobec kontrahentów	0,00	0,00
- koszty obsługi giełdy - niezapłacone, nákup (odsetki)	0,00	0,00
- różnice kursowe	922,74	5 480,30
- umorzenie akcji Spółek (likwidacja Spółek)	0,00	0,00
<b>suma:</b>	<b>922,74</b>	<b>5 810,30</b>

**Nota 20**  
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 21**  
Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Zarząd Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zmienił prezentację zakupu produktu od Spółki ISRV Zrt. i jego odsprzedaży. Zakup prezentowany jest w wartości sprzedanych towarów i materiałów, zamiast w pozostałych kosztach operacyjnych, zaś odsprzedaż prezentowana jest w przychodach netto ze sprzedaży produktu, zamiast w pozostałych przychodach operacyjnych.

## 4. Sprawozdanie z działalności

### a. Dane Spółki.

Firma:	Polaris IT Group Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa
NIP:	1132197112
REGON:	016238500
KRS:	0000113924
Prezes Zarządu:	Gábor Kósa
Adres e-mail:	hello@polarisitgroup.com
Strona www:	<a href="http://www.polarisitgroup.com">www.polarisitgroup.com</a>

### b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki dominującej i spółek zależnych, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

W grudniu 2020 r. Polaris IT Group SA i spółka zależna iSRV Zrt. zawarły umowę o dystrybucji oprogramowania i licencji dla partnerów B2B. Polaris IT Group SA uzyskała prawa do dystrybucji oprogramowania i licencji opracowanych przez iSRV Zrt., w przypadkach, gdy potencjalny nabywca nie jest końcowym użytkownikiem oprogramowania. W 2021 r. Spółka uzyskała przychody na podstawie tej umowy, sprzedając klientowi licencje na komponenty oprogramowania związane z technologiami nauczania online, opracowane przez iSRV Zrt. Przychody te stanowiły całość przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej w 2021 r.

Wniesione aportem w lipcu 2020 r. udziały spółki zależnej Industrial Artificial Intelligence Kft., do której należy 100% akcji spółki iSRV Zrt., zostały wykazane jako długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 55.000.000 zł. Zarząd Spółki dokonał analizy osiągnięć i perspektyw rozwoju iSRV na dzień sporządzenia raportu i nie widzi podstawy do aktualizacji tej wartości oraz przewiduje, że zostanie ona utrzymana, gdyż nie zaszły żadne okoliczności, wpływające negatywnie na tę wartość.

Spółka zależna iSRV Zrt., która w grupie kapitałowej prowadzi działalność w największym zakresie, zakończyła w 2021 r. realizację istotnej umowy na dostawy sprzętu i wyposażenia medycznego, za łączną kwotę ok. 36 milionów euro, z czego ok. 23 miliony euro stanowiły przychody 2020 r., a pozostałe ok. 13 milionów euro zostało zrealizowane w 2021 r.

W pierwszym kwartale 2021 r. iSRV Zrt. zrealizowała umowę zawartą w I kwartale ubiegłego roku na dostawę specjalistycznego oprogramowania e-learningowego i komunikacyjnego, wykorzystującego nowoczesne rozwiązania oparte na sztucznej inteligencji, dla klienta biznesowego ze Zjednoczonych Emiratów Arabskich na kwotę 6.455.000 euro. Podpisała także umowę z firmą Codaltec, nadzorowaną przez Ministerstwo Obrony Kolumbii, na sprzedaż systemu do symulacji broni na Węgrzech. W ramach tej umowy iSRV Zrt. kupi najnowszej generacji, nowoczesny system szkolenia broni palnej, opracowany przez Codaltec. iSRV Zrt. zamierza sprzedawać ten system w celach szkoleniowych, z pomocą partnera węgierskiego, z którym również zawarto umowę. Do przeprowadzenia tych transakcji potrzebne jest zezwolenie

na produkcję i międzynarodową sprzedaż technologii wojskowej. ISRV Zrt. już posiada te uprawnienia. Zezwolenie to jest również przydatne do produkcji i sprzedaży produktów opracowywanych przez ISRV Zrt.

W drugim kwartale 2021 r. konsorcjum 4iG Plc., do którego wchodzi również iSRV Zrt., zostało jednym z pięciu wybranych oferentów w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zawarcie umowy ramowej ("Umowa Ramowa") reguluje Rozporządzenie 301/2018. (XII. 27.) "w sprawie zakupu serwerów i urządzeń pamięci masowej oraz usług pokrewnych (SRVT21)".

We wrześniu 2021 r. iSRV Zrt. została ogłoszona zwycięzcą przetargu publicznego na Węgrzech, na dostawę sprzętu i oprogramowania do celów edukacyjnych. W ramach tego projektu iSRV Zrt. dostarczyła własny system nauczania online Enclosed Learning. Przychody z projektu wyniosły ok. 5 mln zł, został on ukończony w IV kwartale 2021 r.

Już po zakończeniu roku obrotowego 2021, w marcu 2022 r. iSRV Zrt podpisała umowę z T-Systems Hungary Zrt, na mocy której ISRV Zrt dostarczy rozwiązania techniczne i usługi IT o wartości ok. 12,5 mln zł, które będą wykorzystywane w publicznej opiece zdrowotnej. Przewidywany termin zakończenia projektu to 31 grudnia 2022 r., ale zdecydowana większość dostaw ma nastąpić do końca lipca 2022 r.

### **c. Przewidywany rozwój.**

Polaris IT Group SA działa w sektorze IT. Zajmuje się działalnością doradczą w zakresie wdrażania technologii oraz pośrednictwem w sprzedaży produktów swojej spółki zależnej. Spółka planuje dalszy rozwój tej działalności, ze szczególnym naciskiem na rynek Polski. Dotychczas prowadzona działalność pozwoliła na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania spółki-matki, także związanych z obecnością na rynku kapitałowym. Obecnie zdecydowana większość działalności Grupy prowadzona jest przez spółkę zależną iSRV Zrt.

iSRV.Zrt działa jako spółka akcyjna od 2014 r., po przekształceniu ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością iSRV Kft., założonej w maju 2012 r. Spółka posiada zespół doświadczonych i zorientowanych w rynku IT specjalistów. Główną działalnością spółki jest rozwój produktów informatycznych i dostarczanie usług opartych o te produkty. Spółka zarówno tworzy i dostarcza oprogramowanie, jak i rozwiązania sprzętowe, hardwarowe.

iSRV wyróżnia trzy główne obszary działania w sektorze IT, w których chce się szczególnie specjalizować i rozwijać:

#### **I. Szkolenia online**

Spółka dostarcza produkty i rozwiązania w tym obszarze dla szerokiej grupy docelowej, obejmującej edukację publiczną, edukację prywatną, szkoleniach i konferencje w firmach. Produkty spółki zapewniają każdej grupie docelowej indywidualnie spersonalizowaną, integrującą wiele funkcji, działającą w systemie zamkniętym platformę edukacyjną i komunikacyjną, opartą na czacie wideo.

#### **II. Technologie bezpieczeństwa**

Spółka dostarcza rozwiązania zapewniające ochronę w zakresie przesyłania i przechowywania danych. Spółka dostrzega rosnące zapotrzebowanie i poszerzający się krąg klientów w tym segmencie. iSRV posiada i corocznie odnawia certyfikaty bezpieczeństwa, które pozwalają na realizację zamówień publicznych dla wojska (w tym certyfikaty NATO). Umożliwia to oferowanie własnych rozwiązań, jak również realizację zamówień w konsorcjum z innymi dostawcami, którzy korzystają z możliwości, jakie daje im współpraca ze spółką.

#### **III. AI (a raczej ML)**

AI, czyli sztuczna inteligencja, jest obecnie często nadużywanym sformułowaniem, głównie marketingowo. Uściślając, zwykle chodzi o Machine Learning (ML), czyli nauczanie maszynowe, a na rynku w zasadzie nie ma produktów, które można rzeczywiście określić mianem sztucznej inteligencji. ML jest istotnym rozwiązaniem, którego zastosowania iSRV widzi w wielu projektach, dedykowanych dla procesów przemysłowych czy technologii bezpieczeństwa, a także edukacji, stąd spółka będzie podejmowała coraz projektów opartych na tym rozwiązaniu.

Oprócz działania w powyższych obszarach, iSRV stara się wykorzystać szanse, jakie daje otoczenie gospodarcze. Korzystając ze wzrostu popytu na sprzęt i środki medyczne w 2020 r. iSRV dostarczyła na rynek medykamenty za kwotę przekraczającą 35 milionów euro. Realizacja zamówienia trwała rok i zakończyła się w pierwszym kwartale 2021 r. Spółka nabyła przy tym doświadczenie w obrocie takimi produktami i będzie starała się utrzymać ten segment działalności jako dodatkowy. Może to przyczynić się również do pozyskania nowych klientów na usługi informatyczne, gdyż rynek medyczny jest również zainteresowany produktami, które stanowią główny obszar działania spółki.

Spółka ukończyła także budowę galwanizerni, w którą zainwestowała, gdyż spodziewa się wzrostu popytu na usługi galwanizowania, ze strony nowo powstających zakładów produkcyjnych z sektora samochodowego. Łączne nakłady na ten projekt wyniosły 762 mln HUF (ok. 9,5 mln zł), z czego połowa została sfinansowana z bezzwrotnej dotacji, a połowa ze środków własnych. Uruchomienie galwanizerni nastąpi w 2022 r.

Spółka dąży również do rozwoju i komercjalizacji technologii „smart city” (inteligentnych miast), na które popyt rośnie na całym świecie. W tym zakresie jest w stanie dostarczyć już rozwiązania i prowadzi badanie rynku, głównie rozmawiając z przedstawicielami samorządów, które są potencjalnym odbiorcą tych rozwiązań.

Klientami iSRV są przede wszystkim prywatne przedsiębiorstwa, do których najczęściej Spółka dociera z ofertą bezpośrednio lub w wyniku współpracy z innymi dostawcami, ale zwiększa się udział instytucji państwowych, ponieważ coraz częściej Spółka startuje w przetargach i uczestniczy w konsorcjach przetargowych na dostawę sprzętu i oprogramowania dla instytucji państwowych. Są to zazwyczaj rozwiązania sprawdzone, mniej zaawansowane technologicznie i mniej rentowne, jednak daje to możliwość finansowania prac nad rozwojem innowacyjnych rozwiązań, które niosą większe ryzyko.

iSRV ma na celu rozwijanie szerokich kontaktów międzynarodowych, obecnie prowadzi interesy poza Europą z partnerami z Ameryki Południowej i Chin. To dzięki współpracy z partnerem z Ameryki Południowej Spółka oferuje unikatowy system do szkolenia strzeleckiego, a kontakty w Chinach przyczyniły się m.in. do sprawnej realizacji dostawy medykamentów, wspomianej powyżej.

Spółka elastycznie reaguje na zapotrzebowanie rynku, starając się oferować przede wszystkim własne rozwiązania, ale także - korzystając z doskonałej znajomości rynku - produkty i rozwiązania obce, zarabiając na umiejętnym ich komponowaniu i wdrażaniu.

#### **d. Aktywność w dziedzinie badań i rozwoju.**

Polaris IT Group SA w 2021 r., poprzez swoją spółkę zależną iSRV, ponosiła wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług.

W lipcu 2021 r. iSRV Zrt. otrzymała dofinansowanie na prace badawczo-rozwojowe w ramach konkursu "Wsparcie rynkowych projektów badawczo-rozwojowych i innowacyjnych" (sygn.: "2020-1.1.2-PIACI KFI"). W ramach realizowanego projektu badawczego iSRV Zrt. opracuje specjalną drukarkę 3D opartą na technologii radaru sterowanego fazowo oraz precyzyjnej, również sterowanej radarowo, docelowej maszynie odlewniczej. Ze względu na planowaną innowację technologiczną, celem jest stworzenie możliwości drukowania 3D i odlewania metali,

które jest znacznie szybsze, co skutkuje mniejszą ilością złomu i zmarnowanych surowców. Projekt będzie również wykorzystywał kontrolę danych Machine Learning Industry 4.0 w oparciu o algorytmy samouczące się. Całkowity budżet projektu szacowany jest na 552.100.000 HUF, z czego bezzwrotna dotacja to 326.960.000 HUF. Projekt rozpoczął się w IV kwartale 2021 roku i potrwa półtora roku.

W przyszłości iSRV będzie nadal przeznaczać znaczne środki na badania i rozwój. Prowadzone są prace nad dwoma produktami na rynku szyfrowania: nad zewnętrznym szyfrowanym urządzeniem magazynującym, które spełnia wymagania wojskowe, oraz rozwiązaniem, które można wykorzystać do budowy niestandardowych sieci zaszyfrowanych sprzętowo. W dziedzinie technologii radarowych iSRV zidentyfikowała kilka obszarów, które są innowacyjne i mają znaczący potencjał rynkowy. Obejmują one między innymi ulepszanie rozwiązań w zakresie bezpieczeństwa w transporcie kolejowym, drogowym i lotniczym, opracowywanie innowacyjnych, adaptacyjnych technologii produkcji opartych na drukowaniu 3D oraz opracowywanie specjalnych rozwiązań sensorycznych do zarządzania jakością i produkcji w przemyśle spożywczym i rolnym.

Firma przeznacza również środki na badania i rozwój rozwiązań sztucznej inteligencji (AI) do wykorzystania w technologii bezpieczeństwa, edukacji, rolnictwie i przemyśle. Kolejnym celem jest zaangażowanie się w rozwój usług telemedycznych na potrzeby opieki zdrowotnej.

Ze względu na różne kompetencje w szerokim spektrum działań, pojawiają się znaczące synergie między pozornie różnymi obszarami, co w przyszłości będzie znaczącą przewagą rynkową Spółki.

Już po zakończeniu roku obrotowego 2021, w marcu 2022 r., iSRV Zrt. otrzymała dotację w wysokości 125 mln forintów (ok. 1,56 mln zł) na rozwój zdolności produkcyjnych w technologii SMT (Surface Mount Technology). Dotacja ta pokryje 70% projektu, a iSRV Zrt. zapewni pozostałe 30% z własnych środków. Dzięki urządzeniom sfinansowanym w ramach tego projektu, Spółka będzie w stanie samodzielnie wytwarzać podzespoły elektroniczne, produkując prototypy i specjalne podzespoły elektroniczne w małych seriach. To uzupełni kompetencje Spółki w zakresie projektowania i rozwoju sprzętu o własne możliwości produkcyjne. Projekt ma zostać zakończony do końca 2022 r.

## e. Sytuacja finansowa Spółki.

Główne aktywem Polaris IT Group SA jest 100% udziałów w spółce zależnej Industrial Artificial Intelligence Kft. z siedzibą w Budapeszcie, do której należy 100% akcji iSRV Zrt. z siedzibą w Budapeszcie. Wartość w pozycji inwestycje długoterminowe bilansu jednostkowego wynosi 55.000.000 zł i wynika ona z wniesienia aportem udziałów jako wkładów niepieniężnych, w zamian za 55.000.000 akcji serii P, po cenie emisyjnej 1 zł każda akcja. Przed wniesieniem wkładów, które nastąpiło 6 lipca 2020 r., Zarząd dokonał analizy działalności spółek IAI kft. I iSRV Zrt., a także została wykonana wycena na zlecenie Spółki, w której wartość godziwa udziałów na dzień 31 marca 2020 r. została określona na 60.799.789,60 zł.

Zarząd dokonał ponownej analizy osiągnięć i perspektyw rozwoju iSRV na dzień sporządzenia raportu i ocenił, że nie zaszły żadne okoliczności, uzasadniające przeszacowanie wartości posiadanych przez Spółkę udziałów.

W opinii zarządu grupa kapitałowa pomyślnie zrealizowała plany finansowe pomimo trudności zewnętrznych. O ile warunki się nie pogorszą, Zarząd jest przekonany, że w 2022 r. Spółkę czeka dalszy imponujący rozwój.



## f. Akcje własne.

Spółka i grupa kapitałowa nie posiadają akcji własnych.

## g. Posiadane oddziały i zakłady.

Spółka i grupa kapitałowa nie posiadają oddziałów i zakładów.

## h. Instrumenty finansowe.

Spółka i grupa kapitałowa nie posiadają instrumentów finansowych ani też nie prowadzą rachunkowości zabezpieczeń.

## i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.

### Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Najważniejszymi wskaźnikami makroekonomicznymi mającymi wpływ na sytuację ekonomiczną Emitenta są: tempo wzrostu PKB, stopa inflacji, polityka gospodarcza i fiskalna, poziom wynagrodzeń i stopa bezrobocia. Wzrost gospodarczy powinien przekładać się na wzrost poziomu przychodów Emitenta i podmiotów z grupy kapitałowej w związku ze wzrostem popytu ze strony klientów. Jednak w przypadku pogorszenia sytuacji makroekonomicznej istnieje ryzyko ogólnego pogorszenia sytuacji finansowej Emitenta. Czynniki te są niezależne od Emitenta i będą wpływać w podobny sposób na sytuację firm konkurencyjnych. Emitent, w celu minimalizacji wpływu powyższego ryzyka na sytuację finansową, na bieżąco będzie śledził prognozy w zakresie tych czynników i starał się dostosowywać strategię rozwoju do przewidywanych zmian.

### Ryzyko związane z działaniami wywołanymi zagrożeniem chorobą COVID-19

W związku z działaniami podjętymi przez rządy w marcu 2020 r., na skutek zagrożenia pandemią choroby COVID-19, zanotowano znaczne spowolnienie gospodarcze w Polsce i na świecie. Przyjęty przez Zarząd sposób działania Emitenta, polegający na minimalizowaniu kosztów stałych oraz dywersyfikacji projektów, o wielkości proporcjonalnej do posiadanych zasobów, finansowanych ze środków własnych, pozwala na ograniczenie wpływu złej koniunktury gospodarczej na wyniki finansowe. Spowolnienie może się jednak przełożyć na spadek marż i spadek zainteresowania nowymi produktami. Istnieje także ryzyko, że chaos organizacyjny wywołany ograniczeniami w przemieszczaniu się i kontaktach bezpośrednich wpłynie na terminowość i jakość zleczanych prac. Emitent ogranicza to ryzyko zacieśniając współpracę ze sprawdzonymi i rzetelnymi wykonawcami i kontrahentami.

### Ryzyko zmian w przepisach prawnych lub ich interpretacji

System prawny UE, Polski i Węgier charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki i jej podmiotów zależnych potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje w zakresie prawa podatkowego, prawa związanego z obrotem gospodarczym, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, czy prawa związanego z obrotem instrumentami finansowymi Emitenta. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej

wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe. Interpretacje dotyczące zastosowania przepisów, dokonywane przez sądy i inne organy interpretacyjne bywają często niejednoznaczne lub rozbieżne, co może generować ryzyko prawne. W głównej mierze ryzyko może rodzić stosowanie przepisów krajowych niezgodnych z przepisami unijnymi czy też odmiennie interpretowanymi. W celu minimalizacji tego ryzyka Emitent będzie korzystał z usług kancelarii prawnych jednak otrzymane porady mogą być rozbieżne z ostatecznym stanowiskiem organu wydającego decyzję czy sądu co może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

### **Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych**

Brak stabilności i przejrzystości polskiego oraz węgierskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Emitenta decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Zarząd Emitenta na bieżąco śledzi zmiany kluczowych z punktu widzenia Emitenta przepisów podatkowych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Emitenta i podmiotów z tworzonej grupy kapitałowej do występujących zmian.

### **Ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych pracowników i podwykonawców lub niepozyskaniem nowych**

Głównym czynnikiem warunkującym sukces Emitenta są jego pracownicy i podwykonawcy, których doświadczenie i wiedza mają kluczowe znaczenie dla funkcjonowania. Należy zwrócić uwagę, że Emitent jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych podwykonawców lub pracowników Emitenta. Gwałtownie zmieniające się warunki na rynku pracy oraz działania firm o podobnym profilu mogą doprowadzić do odejścia części podwykonawców lub pracowników i utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników lub znalezienie nowych podwykonawców. Ziszczenie się tego ryzyka może wpłynąć negatywnie na przychody i wyniki finansowe Emitenta. Emitent będzie starał się przeciwdziałać temu zjawisku stosując programy motywacyjne i premialne, stwarzając przyjazne warunki pracy oraz możliwości do zdobywania wiedzy i nowych umiejętności dla zatrudnionych pracowników oraz przez nawiązywanie długoterminowych relacji z podwykonawcami.

### **Ryzyko związane z nieukończonymi projektami**

Produkcja nowych rozwiązań w IT jest procesem wieloetapowym, czego następstwem jest ryzyko wystąpienia opóźnień poszczególnych jego faz. W następstwie może przełożyć się to na termin realizacji całego projektu, a nawet podjęcie decyzji o rezygnacji z danego projektu.

W trakcie roku obrotowego Spółka ponosi nakłady na projekty, trwające od kilku do kilkunastu miesięcy. Spółka dokłada należytej, profesjonalnej staranności, by zminimalizować nieregularności i opóźnienia w produkcji, wdrażając szereg rozwiązań organizacyjnych i projektowych, by je zamortyzować w późniejszym okresie. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, iż jeden lub kilka z rozwijanych projektów nie przyniesie spodziewanych przychodów, przyniesie je ze znacznym opóźnieniem w stosunku do planu założonego przez Spółkę lub też

nie zostanie skierowana do dystrybucji czy w ogóle ukończona. Powyższe ryzyko może wpłynąć na sytuację finansową Spółki.

### **Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych produktów**

Emitent planuje wprowadzanie do dystrybucji na rynku nowych rozwiązań softwarowych i hardwarowych. Wprowadzenie takich produktów wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowy produkt nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano recenzję, promocja okaże się nietrafiona, nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego na danym rynku. Opisane okoliczności mogą mieć istotny, negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

### **Ryzyko nieosiągnięcia przez nowe produkty sukcesu rynkowego**

Rynek nowych rozwiązań cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Emitent wyszukuje nisze rynkowe i wypełnia je nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe produkty Emitenta, ze względu na czynniki, których Emitent nie mógł przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję lub na dobry wynik finansowy. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Emitenta. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Emitenta. W celu minimalizacji tego czynnika ryzyka Emitent działa również w zakresie dostarczania sprawdzonych, gotowych rozwiązań, w tym dla odbiorców publicznych. Kontrakty takie charakteryzują się niższą rentownością, ale nie niosą ryzyk związanych z nowymi produktami.

### **Ryzyko związane z utratą płynności finansowej**

Emitent może być narażony na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka jest narażona na ryzyko związane z niewywiązywaniem się przez kluczowych klientów ze zobowiązań umownych wobec Spółki, w tym nieterminowe regulowanie zobowiązań. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność finansową i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności.

Emitent w celu minimalizacji ryzyka zamrożenia płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

### **Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych**

Spółka jest narażona na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie (np. sieci elektrycznych, zarówno w obrębie wewnętrznym, jak i zewnętrznym), katastrofy, w tym naturalne, działania wojenne, ataki terrorystyczne i inne. Mogą one skutkować zmniejszeniem efektywności działalności Spółki albo jej całkowitym zaprzestaniem. W takiej sytuacji Spółka jest narażona na zmniejszenie przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów, a także może być zobowiązana do zapłaty kar umownych z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania umowy z klientem.

### **Ryzyko podlegania umów prawu obcemu**

W ramach swojej działalności Spółka zawiera umowy z podmiotami zagranicznymi, co wiąże się często z podleganiem określonej umowy obcej jurysdykcji. Istnieje zatem ryzyko powstania pomiędzy Spółką jego kontrahentem sporu, dla którego prawem właściwym będzie prawo

państwa zagranicznego. Spółka zawiera także umowy, z których spory poddane zostały sądowi państwa obcego. W sytuacji powstania takiego sporu, Spółka może być zmuszona do prowadzenia procesu za granicą, co może wiązać się z dodatkowymi kosztami. Emitent nie jest stroną sporów podlegających prawu obcemu na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego.

### **Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii**

Na działalność Spółki duży wpływ mają nowe technologie i rozwiązania informatyczne. Rynek nowych technologii jest rynkiem szybko rozwijającym się, co powoduje konieczność ciągłego monitorowania pojawiających się tendencji przez Spółkę i szybkiego dostosowywania się do wprowadzanych rozwiązań. Istnieje zatem ryzyko niedostosowania się Spółki do zmieniających się warunków technologicznych, co może negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

### **Ryzyko walutowe**

Ze względu na fakt, iż Emitent ponosi koszty głównie w HUF, natomiast część przychodów jest realizowana w walutach obcych, powstaje ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Szczególne znaczenie ma w tym przypadku kształtowanie się kursów EUR/HUF oraz USD/HUF, ponieważ transakcje w tych walutach mają najistotniejszy wkład w strukturę przychodów. Ryzyko na tym polu występuje głównie w odniesieniu do należności. Inwestorzy powinni brać pod uwagę fakt, iż Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym.

### **Ryzyko zmienności stóp procentowych**

Spółka nie posiada umów kredytowych opartych na zmiennej stopie kredytowej. W sytuacji, w której Zarząd Emitenta podejmie decyzję o finansowaniu części działalności kredytem bankowym lub pożyczkami, powstanie ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych. Wzrost stóp procentowych spowoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia oraz zmniejszenie efektywności działalności poprzez zmniejszenie zysków. Z drugiej strony obniżenie się poziomu stóp procentowych skutkowałoby obniżeniem kosztów finansowania oraz zwiększeniem zysków. Należy wskazać, iż Spółka nie posiada realnego wpływu na kształtowanie się stóp procentowych.

## **j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego**

Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego znajduje się w sprawozdaniach finansowych.

## **k. Poziom kapitału własnego jednostki dominującej.**

W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału na drodze emisji akcji serii P we wrześniu 2020 r., kapitał zakładowy jednostki dominującej wzrósł do kwoty 5.812.000 zł, a kapitał zapasowy (z agio) został ustalony na 49.500.000 zł.

Kapitał własny jednostki dominującej na koniec 2021 r. wynosił 55.185.100,61 zł.

## I. Pokrycie straty jednostki dominującej za rok 2021.

Zarząd proponuje pokrycie straty jednostki dominującej za 2021 r. z zysków przyszłych okresów.

## 5. Oświadczenia

### *OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU POLARIS IT GROUP SA W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

*Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne spółki sporządzone zostały zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi Emitenta oraz obowiązującymi zasadami rachunkowości.*

*Prezentowane dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Polaris IT Group SA oraz jej wynik finansowy. Ponadto Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, że sprawozdanie Zarządu z działalności w 2021 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta i jego osiągnięć, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.*

*Gábor Kósa, Prezes Zarządu Polaris IT Group SA*

### *OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU POLARIS IT GROUP W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

*Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok 2021, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa polskiego.*

*Gábor Kósa, Prezes Zarządu Polaris IT Group SA*

## 6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Polaris IT Group S.A.  
ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar  
Biegły rewident



EUREKA AUDITING  
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfantego 6, 41-407 Poznań  
www.eurekaauditing.pl  
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078



*Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok*

---

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Polaris IT Group S.A.

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 55.186,1 tys. zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujący stratę w wysokości 57,2 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 47,4 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 26,6 tys. zł oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową / statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 1107/15a/2020 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

*Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok*

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

**Kluczowe sprawy badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

<b>Kluczowa sprawa badania</b>	<b>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</b>
<p><b>Wartość wykazanych udziałów</b>                      Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazana wartość udziałów w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 55.000,0 tys. zł. Udziały objęte są w Spółce Industrial Artificial Intelligence Kft (IAI). Historyczna wycena w roku ubiegłym była oparta na posiadanych przez IAI 100 % akcji spółki zależnej iSRV Zrt. Spółki są rejestrowane Węgry - Budapeszt. Nasza identyfikacja ryzyka dotycząca powyższej kwestii związana jest z aktualizacją oceny poziomu wartości zaprezentowanych udziałów w sprawozdaniu finansowym.</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- analizę sprawozdań finansowych (rocznych) Spółek powiązanych udziałami,</li> <li>- zapoznanie się z celami i strategią prowadzoną przez Zarząd Spółki wobec Spółek powiązanych udziałami,</li> <li>- ocenę objętych udziałów opartych na historycznych raportach wyceny. W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy i podzieliliśmy poglądy Zarządu dotyczące strategii zarządzania Spółkami powiązanymi i nie dokonaliśmy korekty w sprawozdaniu finansowym.</li> </ul>



Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

Zarząd ujął, jako istotne w realizowanej strategii, posiadanie udziałów w Spółce zależnej w kontekście zarządzania całą Grupą kapitałową.	
---	--

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową / statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

*Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok*

---

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w

*Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok*

---

naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie art. 55. 2 Ustawy o Rachunkowości Spółka zdecydowała o sporządzaniu sprawozdania z działalności łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

*Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok*

---

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar.

Działający w imieniu Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Korfantego 6, 61-407 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar



Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 21 marca 2022 r.



## 7. Pozostałe informacje

### a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk

Spółka stosowała w roku obrotowym zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect”, za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad. Organizując walne zgromadzenia, Polaris IT Group SA nie umożliwiła akcjonariuszom korzystanie z tego prawa. Spółka rozważy transmitowanie i rejestrowanie obrad WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na [www.gpwinfostrefa.pl](http://www.gpwinfostrefa.pl) (obecnie [www.infostrefa.com](http://www.infostrefa.com)). Spółka nie korzystała z tego serwisu. Wszelkie informacje przekazywane są za pomocą raportów bieżących i okresowych w systemach EBI i ESPI. Treść raportów jest automatycznie publikowana w serwisie [infostrefa.com](http://infostrefa.com).

Zasada nr 11 – w 2021 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu Polaris IT Group SA z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny i było związane z nikłym zainteresowaniem inwestorów tego typu spotkaniem. Spółka zamierza organizować spotkania w miarę wzrostu zainteresowania.

Zasada nr 16 – Spółka nie publikuje raportów miesięcznych, ze względu na to, że cała istotna aktywność była komunikowana za pomocą raportów bieżących i okresowych. Wraz ze wzrostem aktywności, Spółka rozważy przywrócenie publikacji raportów miesięcznych.

### b. Informacja o wynagrodzeniach

W 2021 r. członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzeń.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymali wynagrodzenia w wysokości 500 euro kwartalnie na każdego Członka Rady Nadzorczej, zgodnie z uchwałą WZA.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki, Invest Concept Sp. z o. o., wyniosło w 2021 r. 60.000 zł.

## **8. Dane teleadresowe**

Polaris IT Group SA  
ul. Świeradowska 47  
02-662 Warszawa  
e-mail: [hello@polarisitgroup.com](mailto:hello@polarisitgroup.com)  
[www.polarisitgroup.com](http://www.polarisitgroup.com)  
NIP 1132197112  
KRS 0000113924