

Raport roczny jednostkowy za 2020 r.

okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

Warszawa, 21 marca 2021 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.....	32
e. Sytuacja finansowa Spółki.....	33
f. Akcje własne.....	33
g. Posiadane oddziały i zakłady.....	33
h. Instrumenty finansowe	34
i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia	34
j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.....	34
k. Poziom kapitału własnego jednostki dominującej.	34
l. Podział zysku jednostki dominującej za rok 2020.....	35
5. Oświadczenia	35
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	36
7. Pozostałe informacje.....	43
a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk.....	43
b. Informacja o wynagrodzeniach	43
8. Dane teleadresowe	44

1. List zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze,

Przekazujemy Państwu raport roczny Polaris IT Group SA, prezentujący osiągnięte wyniki finansowe oraz ważniejsze wydarzenia w 2020 roku.

Spółka sfinalizowała plan utworzenia grupy kapitałowej, działającej w sektorze IT, oferującej wysoko wyspecjalizowane produkty i usługi, z wykorzystaniem nowoczesnych technologii. Pomimo trudnień, spowodowanych ogłoszoną pandemią, utrzymała w ramach grupy wszystkie wcześniej rozpoczęte przedsięwzięcia, a także skorzystała z nowych możliwości, zdecydowanie wchodząc w segment dystrybucji sprzętu medycznego.

Skonsolidowane przychody grupy kapitałowej przekroczyły 144 mln zł, a EBITDA 7,4 mln zł. Pandemia covid-19 utrudniła rozwój działalności w Polsce, ale Spółka nie zamierza z tego rezygnować. Na poziomie jednostkowym przychody przekroczyły 317 tys. zł, a zysk netto 52 tys. zł. Jednostka dominująca poniosła zwiększone koszty, ze względu na operację przejęcia.

Grupa kapitałowa pomyślnie zrealizowała plany finansowe pomimo trudności zewnętrznych. O ile warunki się nie pogorszą, Zarząd jest przekonany, że w 2021 r. Polaris IT Group czeka dalszy imponujący wzrost.

Zapraszam Państwa do lektury raportu,

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Wybrane dane finansowe

Pozycje	2020 w PLN	2019 w PLN	2020 w EUR	2019 w EUR
Przychody netto ze sprzedaży	317 519,00	347 209,90	71 418,39	80 769,03
Koszty działalności operacyjnej	318 681,62	173 877,35	71 679,89	40 447,88
Amortyzacja	320,88	374,54	72,17	87,13
Zysk/strata ze sprzedaży	-1 162,62	173 332,55	-261,50	40 321,15
Pozostałe przychody operacyjne	1 353 780,00	0,96	304 500,78	0,22
Pozostałe koszty operacyjne	1 291 681,22	11 332,35	290 533,12	2 636,17
Zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT)	60 936,16	162 001,16	13 706,15	37 685,21
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	61 257,04	162 375,70	13 778,32	37 772,33
Przychody finansowe	8 506,90	4 112,73	1 913,43	956,72
Koszty finansowe	7 462,53	5 940,77	1 678,52	1 381,96
Zysk/strata brutto	61 980,53	160 173,12	13 941,05	37 259,96
Zysk/strata netto	52 179,53	160 173,12	11 736,55	37 259,96
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-46 108,18	93 718,93	-10 370,94	21 801,18
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	18 207,08	0,00	4 235,39
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-46 108,18	111 926,01	-10 370,94	26 036,57
Aktywa razem	55 253	231 615,59	11 973	54 389,01
Aktywa trwałe	603,06	345,86	130,59	81,22
Aktywa obrotowe	55 000	187 125,48	11 918	27 973,58
Należności długoterminowe	024,98	0,00	181,72	0,00
Należności krótkoterminowe	253 578,08	119 125,48	54 948,88	27 973,58
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	65 916,07	112 024,25	14 283,62	26 306,03
Kapitał własny	55 232	180 273,29	11 968	42 332,58
Zobowiązania długoterminowe	452,82	0,00	547,46	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	21 150,24	0,00	4 583,13	0,00

Zastosowane kursy EURO i liczba akcji do przeliczenia danych finansowych:

Rachunek zysków i strat za 2020 r.	4,4459
Bilans na 31.12.2020	4,6148
Rachunek zysków i strat za 2019 r.	4,2988
Bilans na 31.12.2019	4,2585

3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

21.03.2021

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 kropek

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

Poczta
Warszawa

Kod kraju
PL

SIEDZIBA I ADRES PRZEDSIĘBIORCY ZAGRANICZNEGO

Podmiot jest oddziałem (zakładem) przedsiębiorcy zagranicznego

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DATA SPORZĄDZENIA

Początek okresu
2020-01-01

Koniec okresu
2020-12-31

Data sporządzenia
2021-03-21

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzItYWQ0Yy00NDIkLTg4MzctZml2MTk3YzlmNjM0>

1/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

- Sprawozdanie zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

- Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości
- Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej

POŁĄCZENIE SPÓŁEK

- W okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Na wartość początkową środków trwałych składa się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę, za okres budowy, montażu, ulepszenia i przystosowania składnika aktywów do używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny - 10-30%
- pozostałe środki trwałe - 20%

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych:

- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 50%

2. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad zastosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

3. Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

4. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

5. Zapasy

W ciągu roku zapasy wycenia się według cen zakupu. Na dzień bilansowy spółka wycenia zapasy w cenach zakupu z uwzględnieniem utraty wartości. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

6. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych lub innych korzyści ekonomicznych, które nie mogą być odroczone do następnego okresu sprawozdawczego.

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Y0NDIKLTg4MzctZml2Mk3YzlmNjM0>

2/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

finansowym lub innych korzyści ekonomicznych oraz gdy można oszacować wiarygodnie kwotę 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 utworzona 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 stanowią 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 tworzą dopłaty wspólników.

Kapitał rezerwowy tworzą zyski z lat ubiegłych.

Nie podzielony 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.

Pożyczki 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 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31

EURO – 4,6148

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 podstawie odrębnych przepisów.

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDkLTg4MzctZml2MTRk3YzlmNjM0>

3/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

Podane dane są zgodne z przepisami.

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
AKTYWA	55 253 603,06	231 615,59
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 024,98	345,86
I. Wartości niematerialne i prawne	24,98	345,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24,98	345,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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

21.03.2021

e-Sprawozdanie

III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDkLTg4MzctZml2MTRk3YzlmNjM0>

5/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

B. AKTYWA OBROTOWE	253 578,08	231 269,73
I. Zapasy	0,00	0,00
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
II. Należności krótkoterminowe	187 196,98	119 125,48
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	187 196,98	119 125,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	138 444,00	85 170,00
– do 12 miesięcy	138 444,00	85 170,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	48 752,98	33 955,48
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	65 916,07	112 024,25

21.03.2021

e-Sprawozdanie

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 916,07	112 024,25
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	65 916,07	112 024,25
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 916,07	112 024,25
– 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	465,03	120,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	55 253 603,06	231 615,59
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 232 452,82	180 273,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	49 500 000,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDIKLTg4MzctZml2MTk3YzlmNjM0>

7/17

21.03.2021

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	-131 726,71	-1 539 899,83
VI. Zysk (strata) netto	52 179,53	160 173,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 150,24	51 342,30
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	51 342,30
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	51 342,30
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	51 342,30
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	21 150,24	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

21.03.2021	e-Sprawozdanie	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaa...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 150,24	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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 321,99	0,00
– do 12 miesięcy	2 321,99	0,00
– 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 ...	8 394,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	10 434,25	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

21.03.2021

e-Sprawozdanie

PODSUMOWANIE	AKTYWA RAZEM:	55 253 603,06	231 615,59
	PASYWA RAZEM:	55 253 603,06	231 615,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

wariant kalkulacyjny wariant porównawczy

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:	317 519,00	347 209,90
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	317 519,00	347 209,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ...)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	318 681,62	173 877,35
I. Amortyzacja	320,88	374,54
II. Zużycie materiałów i energii	477,20	409,50
III. Usługi obce	197 374,36	132 671,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 194,00	15 353,19
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	101 015,31	25 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 299,87	69,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 162,62	173 332,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 353 780,00	0,96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDkLTg4MzctZml2MTk3YzlmNjM0>

10/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

IV. Inne przychody operacyjne	1 353 780,00	0,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 291 681,22	11 332,35
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	1 291 681,22	11 332,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	60 936,16	162 001,16
G. Przychody finansowe	8 506,90	4 112,73
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 pozostałych, 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	1 518,29
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	8 506,90	2 594,44
H. Koszty finansowe	7 462,53	5 940,77
I. Odsetki, w tym:	1 859,30	3 691,06
– 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	5 603,23	2 249,71
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	61 980,53	160 173,12

21.03.2021

e-Sprawozdanie

J. Podatek dochodowy	9 801,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	52 179,53	160 173,12

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)	180 273,29	20 100,17
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	180 273,29	20 100,17
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 560 000,00	1 560 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 252 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	5 500 000,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 248 000,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	1 560 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	49 500 000,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	49 500 000,00	0,00
– 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
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDIKLTg4MzctZml2MTk3YzlmNjM0>

12/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad...	0,00	0,00
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	-1 539 899,83	-1 503 783,34
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	-1 539 899,83	-1 503 783,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 539 899,83	-1 503 783,34
zwiększenie (z tytułu)	160 173,12	-36 116,49
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 248 000,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDIKLTg4MzctZml2MTk3YzlmNjM0>

13/17

21.03.2021

e-Sprawozdanie

Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-131 726,71	-1 539 899,83
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-131 726,71	-1 539 899,83
Wynik netto	52 179,53	160 173,12
zysk netto	52 179,53	160 173,12
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 232 452,82	180 273,29
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia s...	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW 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

I. Zysk(strata) netto	52 179,53	160 173,12
II. Korekty razem	-98 287,71	-66 454,19
1. Amortyzacja	320,88	374,54
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	-51 342,30	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-68 071,50	-35 464,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 150,24	-29 772,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-345,03	-1 591,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I±II)	-46 108,18	93 718,93

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5YTI0YzltYWQ0Yy00NDIklTg4MzctZml2Mtk3YzlmNjM0>

14/17

21.03.2021	e-Sprawozdanie		
I. Wpływy		0,00	18 207,08
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	18 207,08
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	18 207,08
- zbycie aktywów finansowych,		0,00	18 207,08
- 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	18 207,08
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

21.03.2021

e-Sprawozdanie

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III±B.III±C.III)	-46 108,18	111 926,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	112 024,25	98,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F±D), w tym	65 916,07	112 024,25
- o granicznej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS	ZAŁĄCZONY PLIK
Informacja dodatkowa 2020	 ID_2020.pdf

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	160 723,12	61 980,51

21.03.2021

e-Sprawozdanie

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	7 413,41
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)	13 256,94	68,21
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	101 000,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	72 980,06	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	54 635,31
K. Podatek dochodowy	0,00	4 917,00

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 31-12-2019 r.
- Nota 17 Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji)
- Nota 18 Rezerwy i aktywa na odroczonego podatek dochodowy
- 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

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) UZUPELNIAJĄCE 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	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Umorzenie na początek okresu	7 770,14	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	320,88	-	-	-	-
- umorzenie bieżące	320,88	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne leasing	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- umorzenie wymienionego sprzętu	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	8 091,02	4 418,91	-	-	4 418,91
Wartość księgowa netto na 01.01.2020	345,86	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2020	24,98	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej	100%	100%	0%	0%	100%

POLARIS IT GROUP SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPELNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 2

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	Udziały w jednostkach powiązanych	Udziały w jednostkach pozostałych	Udzielone pożyczki	Inne inwestycje długoterminowe
Stan na początek okresu,	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	55 000 000,00
- nabycie	-	-	-	55 000 000,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-
- sprzedaż akcji	-	-	-	-
Stan na koniec okresu,	-	-	-	55 000 000,00
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	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- inne	-	-
- inne	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	465,03	120,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty związane z rynkami kapitałowymi	-	-
- przebudowa strony internetowej	-	-
- inne (wirtualne biuro)	465,03	120,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:		
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	2019
Zobowiązania warunkowe razem, w tym:	-	-
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	2019
Stan środków pieniężnych, w tym:	65 916,07	112 024,25
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 916,07	112 024,25
Lokaty bankowe ON	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
- czek	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-

Nota 6

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży razem, w tym:	317 519,00	347 209,90
1. Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	-
2. Sprzedaż eksportowa	317 519,00	347 209,90

POLARIS IT GROUP SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPELNIAJĄCE 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	2019
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

Nota 9

Wynagrodzenie dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

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

	2020	2019
	41 015,31	-
	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	zwykłe	2 820 000,00	1,00	2 820 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	282 000,00
O	zwykłe	300 000,00	1,00	300 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	30 000,00
P	zwykłe	55 000 000,00	1,00	55 000 000,00	pieniężny	29.09.2020	0,10	5 500 000,00
Liczba akcji, razem		58 120 000,00	-	-				-
Kapitał zakładowy, łącznie				58 120 000,00				5 812 000,00

Skład Akcjonariatu powyżej 5% - przedstawia Nota nr 19

Nota 11

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

	2020	2019
Sprzedaż usług	317 519,00	347 209,90
Sprzedaż usług	-	-
	317 519,00	347 209,90

Nota 12

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

	2020	2019
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00	7 000,00
b) inne usługi powiadczające	-	-
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	działa 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 na dzień bilansowy w księgach	Bieżące	Przeteterminowane				Prezentacja w bilansie
			od 31 do 60 dni	od 61 do 180 dni	powyżej 180 dni	powyżej roku	
Należności	138 444,00	138 444,00					A.B.II.3a
Zobowiązania	1 091,98	1 091,98			984,00		P.B.III.3d

Nota 15

Propozycja podziału Zysku/ pokrycia Straty za rok bieżący

Zarząd Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie proponuje, aby osiągniętym zyskiem netto w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku w wysokości 52.179,53 złotych pokryć stratę z poprzednich okresów.

Nota 16

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2020 r.

Imię i nazwisko	Funkcja
Gergely Bárdos	Przewodniczący
Dániel Szabó	Członek
György Maity	Członek
Gergő Tóth	Członek
Fernczelyi Ferenc	Członek

Nota 17

Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji)

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Fynite Ltd	38 500 000	66,24%	38 500 000	66,24%
Pozostali	19 620 000	33,76%	19 620 000	33,76%
SUMA	58 120 000	100,00%	58 120 000	100,00%

Nota 18

Rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy

Nota 19

Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych

inne przychody operacyjne:		1 353 780,00	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- zapłaćenia z deklaracji		0,00	0,00
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów		0,00	0,00
- ugodę z dłużnikiem - rekompensata		0,00	0,00
- refakture		1 353 780,00	0,00
- niezrealizowanych zobowiązań		0,00	0,00
suma		1 353 780,00	0,00

inne koszty operacyjne:		1 291 681,22	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- zapłaćenia z deklaracji		0,00	0,00
- refakture		1 291 681,22	0,00
- opłaty weryfikacyjne, mroz. opłaty		0,00	0,00
- brak rezerw		0,00	0,00
suma		1 291 681,22	0,00

inne przychody finansowe:		15 620,33	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- różnice kursowe		8 506,90	7 413,43
- zysk z umorzenia zobowiązań wobec KRS i Banku		0,00	0,00
- zysk z zbycia akcji - wypena podatkowa		0,00	0,00
suma		8 506,90	7 413,43

inne koszty finansowe:		7 530,81	
- w tym:		podatkowe	niepodatkowe
- odsetki budżetowe		0,00	0,00
- odsetki wobec kontrahentów		1 859,50	0,00
- koszty obsługi giełdy - niezaplacone, nkup (odsetki)		0,00	0,00
- różnice kursowe		5 602,23	68,28
- umorzenie akcji Spółek (likwidacja Spółek)		0,00	0,00
suma		7 462,53	68,28

Nota 20

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

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

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:	www.polarisitgroup.com

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 pierwszej połowie 2020 r. Spółka realizowała zawartą jeszcze w 2019 r. umowę z brytyjską spółką United Dots Ltd., na usługi w zakresie doradztwa technologicznego. Kontrakt opiewał na 70.000 euro, z czego 20.000 euro zostało zafakturowane w 2019 r., a 50.000 euro w 2020 r. Równolegle trwały negocjacje i przygotowania do przejście wybranego podmiotu, o którym Spółka informowała pod koniec 2019 r.

10 czerwca 2020 r. Zarząd poinformował, że negocjacje zostały zakończone i zaproponował, by zwołane na 6 lipca 2020 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały, które pozwolą na wniesienie aportem udziałów Industrial Artificial Intelligence Kft. z siedzibą w Budapeszcie, do której należy 100% akcji iSRV Zrt. z siedzibą w Budapeszcie, w zamian za nową emisję akcji. Na zlecenie Spółki, firma Grant Thornton Valuation Ltd. sporządziła raporty z wyceny wartości godziwej aportu na dzień 31 marca 2020 r. Spółka uzyskała także opinię o wartości godziwej, sporządzoną przez polskiego audytora CHE Consulting Sp. z o.o.

6 lipca 2020 r. zostały zawarte umowy objęcia akcji serii P, w zamian za wniesione tego samego dnia wkłady niepieniężne. Akcje serii P zostały zarejestrowane przez sąd 29 września 2020 r. Emisja obejmowała 55.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, po cenie emisyjnej 1 zł.

Wkłady niepieniężne (aport) obejmowały 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), wycenionych na 55.000.000 zł. IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, jednakże jej wycena była oparta na posiadanych 100% akcji spółki iSRV

Zrt. (iSRV). iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę. iSRV działa na rynku technologii informatycznych, jako dostawca kompleksowych rozwiązań sprzętowych i oprogramowania, posiadając duże doświadczenie w zakresie sztucznej inteligencji (AI), kryptografii, niestandardowych rozwiązań (FPGA), transmisji strumieniowej wideo i technologii zabezpieczeń biometrycznych. Dostarcza konkurencyjne w skali międzynarodowej, innowacyjne rozwiązania, w zakresie bezpieczeństwa danych, technologii przesyłania strumieniowego oraz edukacji online.

W październiku 2020 r. została rozwiązana rezerwa w wysokości 51.342,30, utworzona w 2018 r., ze względu na dokonanie spłaty zasądzonych od Spółki kwot wraz odsetkami. Sprawa dotyczyła rozliczeń z jednym z dostawców Spółki, w ramach działalności obrotu dziełami sztuki, prowadzonej w latach 2011-12, a wyrok nakazowy zapadł w 2014 r. Kwota zobowiązania została zarezerwowana przed przejściem Spółki w 2019 r., jeszcze przez poprzedni Zarząd Spółki. Nie udało się wynegocjować zapłaty niższych odsetek, jednak sprawa została ostatecznie załatwiona. Poza kwotą w wysokości rezerwy, Spółka zapłaciła 1.859,30 zł dodatkowych odsetek.

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. Po zawarciu umowy doszło do pierwszej transakcji. Polaris IT Group SA sprzedała klientowi licencje na komponenty oprogramowania związane z technologiami nauczania online, opracowane przez iSRV Zrt. Już po zakończeniu roku obrotowego, w marcu 2021 r. Spółka uzyskała przychody z podobnej transakcji od kolejnego klienta.

Wniesione aportem udziały IAI zostały wykazane jako długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 55.000.000 zł. Na dzień sporządzenia raportu, Zarząd Spółki nie widzi podstawy do aktualizacji tej wartości i 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, realizowała w 2020 r. istotną umowę na dostawy sprzętu i wyposażenia medycznego, za łączną kwotę ok. 36 milionów euro, z czego ok. 23 miliony euro stanowi przychód 2020 r., a pozostałe ok. 13 milionów euro zostało zrealizowane już po zakończeniu roku obrotowego i znajdzie się w przychodach 2021 r.

c. Przewidywany rozwój.

I. Obszary działania

Działalność Polaris IT Group jest realizowana głównie przez spółkę zależną iSRV i obejmuje obecnie kilka obszarów:

1. Rozwiązania IT z zakresu bezpieczeństwa

Działalność pionu bezpieczeństwa obejmowała w pierwszej kolejności sprzedaż oprogramowania zabezpieczającego i komponentów sprzętowych, następnie ewoluowała w kierunku rozwoju własnych produktów: specjalnych rozwiązań dla klientów, opartych na

technologiach bezpieczeństwa, rozwiązaniach do szyfrowania i uwierzytelniania, rozwiązaniach opartych na blockchain, rozwiązaniach opartych na sztucznej inteligencji (AI), w połączeniu z technologią widzenia cyfrowego. W 2020 roku iSRV rozpoczęła i kontynuowała inwestycje w produkty związane z szyfrowaniem danych, rozwiązania oparte na sztucznej inteligencji i specjalnych technologiach radarowych, a także w rozwój pojazdów samobieżnych i opartych na czujnikach.

2. Platforma edukacyjna online (EDL)

W ciągu ostatnich kilku lat priorytetowym projektem dla iSRV było opracowanie nowoczesnego i bezpiecznego systemu nauczania online opartego na komunikacji wideo. Podstawę platformy wsparł przetarg GINOP (przetarg publiczny finansowany częściowo ze środków UE). Pierwsza faza realizacji przetargu zakończyła się we wrześniu 2018 r. Od tego czasu, dzięki alokacji znacznych zasobów, platforma nadal aktywnie się rozwija, aby jak najlepiej sprostać szybko zmieniającym się (i coraz bardziej rosnącym) potrzebom rynku. Platforma edukacyjna online oferuje szkolenia online dla firm (np. do celów szkoleń wewnętrznych, dla firm edukacyjnych - szkół językowych), instytucji edukacyjnych (liceów, uczelni, uniwersytetów) w celu poszerzenia bazy klientów i zasięgu regionalnego. Zmiany, jakie zaszły w ciągu ostatniego roku w okresie pandemii, dodatkowo pokazują, że iSRV posiada atrakcyjny, stabilny, dobrze skalowalny, nowoczesny i innowacyjny system edukacji i komunikacji.

3. Rozwiązania z zakresu sztucznej inteligencji (AI)

iSRV zwraca szczególną uwagę na możliwości, jakie stwarza AI. Firma chce się umacniać i inwestować w tej dziedzinie. Taka inwestycja może przynieść daleko idące rezultaty. Z jednej strony mogłoby to w znaczący sposób wesprzeć zbywalność i konkurencyjność istniejących produktów (np. możliwość analizy wzorców zachowań poprzez zaszyfrowane sieci czy wsparcie wykrywania uwagi przez sztuczną inteligencję w przypadku systemu edukacji online). Z drugiej strony taka wiedza może być przydatna również w zupełnie nowych dziedzinach. Między innymi iSRV bada rozwiązania, które można by wykorzystać w badaniach i reformach opieki zdrowotnej, rolnictwie, leśnictwie, zarządzaniu miastem oraz w innych dziedzinach gospodarki.

4. Rozwój oprogramowania

Ponieważ iSRV posiada zdolności (pracowników, podwykonawców) i kontakty zawodowe w zakresie wdrożeń informatycznych i przemysłowych oraz szerokie doświadczenie w zarządzaniu projektami, jako główny wykonawca świadczy pomoc przy kilku projektach we wdrażaniu niestandardowych systemów informatycznych.

5. Streaming VOD

iSRV zajmuje się rozwojem i obsługą modułów backendowych wykorzystywanych jako rozwiązania wspierające streaming od 2016 roku. Podstawowym punktem odniesienia w tej dziedzinie jest rozwój i eksploatacja systemu węgierskiego dostawcy usług komunikacyjnych, gdzie występuje jako podwykonawca. Zarząd oczekuje jednak, że potencjał biznesowy strumieniowych usług zaplecza związanych z klasycznymi usługami wideo spadnie. Know-how w zakresie transmisji strumieniowej jest wykorzystywany w pracach nad rozwojem platformy edukacyjnej online.

6. Dział zdrowia i produktów medycznych

W zeszłym roku iSRV utworzyła nowy dział, który obejmuje obszar opieki zdrowotnej. Firma zaangażowała się w dystrybucję sprzętu medycznego dla dwóch węgierskich instytucji

państwowych, za pośrednictwem partnera biznesowego. W 2020 roku iSRV zrealizowała pierwszą i drugą część umowy. W styczniu 2021 r. kontrakt wykonano w całości. iSRV z założenia chce być nadal aktywna w tej dziedzinie poprzez świadczenie usług związanych z produktami opieki zdrowotnej.

II. Certyfikaty

Niektóre produkty i usługi, oferowane przez iSRV, wymagają posiadania certyfikatów. W I półroczu 2020 roku firma odnowiła certyfikat Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001: 2015, przesłała coroczny audyt dostawców NATO oraz rozszerzyła swoją licencję na działalność w sektorze zaopatrzenia wojskowego o możliwość handlu zagranicznego. Otrzymała również certyfikaty bezpieczeństwa informacji dla kilku kategorii: „Ścisłe tajne!”, „Sekret!” UE, „Sekret!” NATO, Paks II „Secret!”.

III. Dotacje GINOP

iSRV otrzymała dofinansowanie w konkursie GINOP na budowę galwanizerni, gdzie wartość inwestycji wynosi ok. 760 mln HUF (na którą iSRV uzyskała dotację w wysokości 381 mln HUF). Budowa galwanizerni zakończy się w 2021 r. W wyniku innego projektu GINOP, rozpoczętego w 2019 r., w 2021 r. zakończy się również budowa systemu rejestracji czasu pracy z wykorzystaniem identyfikacji biometrycznej w chmurze. Wartość inwestycji to 373 mln HUF, na które iSRV otrzymała dotację w wysokości 130 mln HUF.

d. Aktywność w dziedzinie badań i rozwoju.

Polaris IT Group SA w 2020 r., poprzez swoją spółkę zależną iSRV, ponosiła wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług, przede wszystkim platformy edukacyjnej online (EDL).

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.

e. Sytuacja finansowa Spółki.

Jednostkowe przychody ze sprzedaży za 2020 r. wyniosły 317.519,00 zł, zysk netto wyniósł 52.179,53 zł. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za 2020 r. wyniosły 144.309.542,61 zł, zysk netto wyniósł 2.304.572,65 zł. Grupa kapitałowa osiągnęła EBITDA na poziomie 7.407.596,13 zł.

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. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd ocenia, że nie zaszły żadne okoliczności, które mogłyby spowodować przeszacowanie wartości posiadanych przez Spółkę udziałów.

Równolegle, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, Zarząd ustalił wartość firmy, wynikającą z różnicy pomiędzy wartością godziwą, a wartością aktywów netto podmiotu zależnego iSRV Zrt. na kwotę 48.323.910,15 zł. Zgodnie z przepisami, wartość ta podlega amortyzacji, przy czym Zarząd ustalił okres amortyzacji wartości firmy na 100 lat, obliczając kwotę amortyzacji. Przyjęcie długiego okresu amortyzacji wynika z faktu, że nie zachodzą przesłanki do obniżenia wartości udziałów w spółkach zależnych i wartość pozostaje utrzymana w sprawozdaniu jednostkowym. Zastosowanie krótkiego okresu amortyzacji doprowadziłoby do sytuacji, w której pomimo, że spółki grupy kapitałowej przynoszą zyski, występowałaby strata w sprawozdaniu skonsolidowanym, oraz następowałaby szybka utrata kapitału. Sprawozdanie skonsolidowane ma odzwierciedlać rzeczywistą sytuację grupy kapitałowej. Według polskich przepisów nie jest możliwa rezygnacja z amortyzacji wartości firmy (co umożliwiają MSR), Zarząd przyjął zatem okres amortyzacji, który pozwala właściwie odzwierciedlić sytuację grupy kapitałowej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W opinii zarządu grupa kapitałowa pomyślnie zrealizowała plany finansowe pomimo trudności zewnętrznych. O ile warunki się nie pogorszą, Zarząd jest przekonany, że w 2021 r. Spółkę czeka dalszy imponujący wzrost.

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.

i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.

Ryzyko związane z COVID-19

Oprócz wpływu na zdrowie publiczne COVID-19 ma znaczący wpływ na gospodarkę, zasadniczo wpływając na procesy biznesowe i rozwojowe. Sytuacja wokół COVID-19 zahamowała rozwój biznesu i operacji w Polsce. W związku z wydłużeniem czasu dostaw w międzynarodowych zamówieniach niezbędnych narzędzi i części, rozwój produktów iSRV uległ wydłużeniu. Zawieszono zostały możliwości organizacji konferencji i targów, co utrudnia prezentację produktów potencjalnym klientom. Ryzyko w sprzedaży jest większe, ponieważ ograniczenia w podróżowaniu utrudniają osobiste spotkania. Dalsza przedłużająca się pandemia może przynieść okres nieznanych wyzwań wszystkim firmom, w tym Polaris IT Group SA.

Ryzyko związane ze zmiennością kursów walut

Polaris IT Group SA działa globalnie, uzyskując przychody i ponosząc koszty w różnych walutach krajów, w których prowadzi działalność, przez co narażona jest na straty, wynikające z niekorzystnych różnic kursowych, które mogą obniżać marżę, uzyskana na sprzedaży produktów i usług. Choć Zarząd Spółki dąży do ograniczania tego ryzyka, nie jest możliwa całkowita jego eliminacja i zmiany kursów walut mogą wpływać na osiągnięte wyniki finansowe.

Ryzyko związane z utratą niezbędnych zezwoleń i certyfikatów.

Dla niektórych istotnych produktów i usług Spółki niezbędne są certyfikaty i zezwolenia związane z bezpieczeństwem i dostawami dla wojska. Utrata certyfikatów i zezwoleń mogłaby negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe.

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 2020 r. wynosił 55.232.452,82 zł.

I. Podział zysku jednostki dominującej za rok 2020.

Zarząd proponuje przeznaczenie zysku netto jednostki dominującej za 2020 r. w kwocie 52.179,53 zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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 2020 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta i jego osiągnięć, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Gábor Kósa, Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

Lóránt Tókos, Członek 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 2020, 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

Lóránt Tókos, Członek 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 2020 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2020 rok

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. z siedzibą w Warszawie (02-662), ul. Świeradowska 47 („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 – zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz jej umową/statutem,
- 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 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. 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 2020 rok

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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 IFAC. 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 rok obrotowy. 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.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>1. Wartość wykazanych udziałów</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazana wartość udziałów w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 55.000,0 tys. zł. Objęto 100 % udziałów w Spółce Industrial Artificial Intelligence Kft (IAI). Wycena ta była oparta na posiadanych przez IAI 100 % akcji spółki zależnej iSRV Zrt. Spółki są rejestrowane Węgry - Budapeszt.</p> <p>Nasza identyfikacja ryzyka związana z powyższą kwestią polega na ocenie poziomu wartości zaprezentowanych udziałów w sprawozdaniu finansowym w celu potwierdzenia ich wartości.</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - identyfikację dokumentacji związanej z objęciem nabytych udziałów w Spółce zależnej, - analizę sprawozdań finansowych (rocznych) Spółek powiązanych udziałami, - zapoznanie się z celami i strategią prowadzoną przez Zarząd Spółki wobec Spółek powiązanych udziałami, - ocenę objętych udziałów opartych na raportach firmy Grant Thornton Valuation Ltd. Potwierdzona wartością wyceny godziwej przez polskiego audytora CHE Consulting Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2020 rok

<p>Zarząd ujmuje, jako istotne w realizowanej strategii, posiadanie udziałów w Spółce zależnej w kontekście zarządzania całą Grupą kapitałową. Zagadnienie to jest ujęte w notach nr 2 i 10 sprawozdania finansowego.</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy i podzieliliśmy poglądy Zarządu dotyczące strategii zarządzania Spółkami powiązanymi i nie dokonaliśmy korekty w sprawozdaniu finansowym.</p>
---	---

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny 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 obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, 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. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2020 rok

zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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:

- 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2020 rok

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 naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby 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 od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku (zwane dalej „sprawozdaniem 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 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.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2020 rok

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar, działający w imieniu Spółki Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, al. Marcinkowskiego 22, 61-827 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar



Signed by /
Podpisano przez:
Bogdan Stefan
Zegar
Date / Data:
2021-03-21 22:50

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475
Eureka Auditing Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137
Prezes Zarządu

Poznań, dnia 21 marca 2021 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 (obecnie 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.

Zasada nr 11 – w 2020 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 2020 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 2020 r. 60.000 zł.

8. Dane teleadresowe

Polaris IT Group SA
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa
e-mail: hello@polarisitgroup.com
www.polarisitgroup.com
NIP 1132197112
KRS 0000113924