



SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT KWARTALNY

za okres

od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

1. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe:

1.1. BILANS

Segment\ Nazwa	31.03.2021	31.03.2022
AKTYWA		
A Aktywa trwałe	12 841 695,59	18 438 862,95
I Wartości niematerialne i prawne	507 244,84	10 564 315,38
II Rzeczowe aktywa trwałe	-	24 607,18
III Należności długoterminowe	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 329 450,75	7 844 940,39
B Aktywa obrotowe	3 045 740,24	4 542 297,87
I Zapasy	71 176,48	548 434,64
II Należności krótkoterminowe	223 248,75	839 219,77
III Inwestycje krótkoterminowe	1 790 249,02	2 337 238,85
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	961 065,99	817 404,61
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	15 887 435,83	22 981 160,82
PASYWA		
A Kapitał (fundusz) własny	4 089 963,39	6 824 784,95
I Kapitał (fundusz) podstawowy	150 607,00	155 887,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 612 632,88	17 611 197,88
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	(6 204 130,00)	(10 206 437,15)
VI Zysk (strata) netto	(469 146,49)	(735 862,78)
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 797 472,44	16 156 375,87
I Rezerwy na zobowiązania	1 245 310,00	1 954 769,00
II Zobowiązania długoterminowe	-	-
III Zobowiązania krótkoterminowe	1 698 813,50	1 463 377,70
IV Rozliczenia międzyokresowe	8 853 348,94	12 738 229,17
Pasywa razem	15 887 435,83	22 981 160,82

1.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Segment\ Nazwa	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 121 471,63	1 310 040,50
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	900,00	82 155,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	1 120 571,63	1 227 885,50
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	1 792 146,76	2 141 323,40
I Amortyzacja	41 096,42	41 270,14
II Zużycie materiałów i energii	273 720,63	541 370,06
III Usługi obce	451 765,63	518 563,85
IV Podatki i opłaty, w tym:	2 342,22	3 887,07
V Wynagrodzenia	850 877,43	796 125,91
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	163 175,29	164 324,07
VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 169,14	75 782,30
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(670 675,13)	(831 282,90)
D Pozostałe przychody operacyjne	203 435,82	89 663,16
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Dotacje	203 435,29	85 890,30
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV Inne przychody operacyjne	0,53	3 772,86
E Pozostałe koszty operacyjne	2,34	0,35
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III Inne koszty operacyjne	2,34	0,35
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(467 241,65)	(741 620,09)
G Przychody finansowe	2,36	230,99
I Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II Odsetki	2,36	160,69
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V Inne	-	70,30
H Koszty finansowe	1 907,20	19 955,68
I Odsetki	1,38	10 736,73
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV Inne	1 905,82	9 218,95
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(469 146,49)	(761 344,78)
J Podatek dochodowy	-	(25 482,00)
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	(469 146,49)	(735 862,78)

1.3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Segment\ Nazwa	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
I KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	4 387 641,73	4 559 109,88
1 Kapitał podstawowy na początek okresu	147 381,00	155 887,00
1.1 Zmiany kapitału podstawowego	3 226,00	-
a) zwiększenie (rejestracja emisji akcji z 2020 r.)	3 226,00	-
1 Kapitał podstawowy na koniec okresu	150 607,00	155 887,00
2 Kapitał zapasowy na początek okresu	8 583 478,88	17 611 197,88
2.1 Zmiany kapitału zapasowego	2 029 154,00	-
a) zwiększenie	2 029 154,00	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej (2021 r.)	2 029 154,00	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną	-	-
- wartość)	-	-
b) Zmniejszenie	-	-
2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	10 612 632,88	17 611 197,88
3 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4 Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 032 380,00	-
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	(2 032 380,00)	-
a) zwiększenie (emisja akcji w 2021 r.)	-	-
b) zmniejszenie (rejestracja emisji akcji z 2020 r.)	(2 032 380,00)	-
4 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(4 343 218,15)	(6 204 130,00)
5.1 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(4 343 218,15)	(6 204 130,00)
a) zwiększenie - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 860 911,85)	(4 002 307,15)
5.2 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(6 204 130,00)	(10 206 437,15)
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(6 204 130,00)	(10 206 437,15)
6 Wynik netto		
6.1 Strata netto	(469 146,49)	(735 862,78)
a) strata netto okresu	(469 146,49)	(735 862,78)
b) strata netto poprzednich kwartałów	-	-
II KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	4 089 963,39	6 824 784,95

1.4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Segment\ Nazwa	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2022- 31.03.2022
A PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I Zysk (strata) netto	(469 146,49)	(735 862,78)
II Korekty razem	621 353,20	263 952,34
1. Amortyzacja	41 096,42	41 270,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	10 700,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	(23 449,00)
6. Zmiana stanu zapasów	(13 364,06)	108 435,82
7. Zmiana stanu należności	(79 999,19)	446 165,90
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	243 404,59	(196 420,62)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	430 215,44	(122 749,90)
10. Inne korekty	-	-
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	152 206,71	(471 910,44)
B PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	(8 886,61)	(2 465,35)
I Wpływy	-	-
II Wydatki	8 886,61	2 465,35
C PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-
I Wpływy	-	-
II Wydatki	-	-
D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	143 320,10	(474 375,79)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	143 320,10	(474 375,79)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 646 928,92	2 634 918,45
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	1 790 249,02	2 160 542,66

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego raportu kwartalnego

2.1. PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty działalności, w tym sprzedanych usług oraz towarów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ujmowane współmiernie do odnośnych przychodów.

2.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane są metodą liniową. Nabyte oprogramowanie specjalistyczne podlega amortyzacji przez okres 5 lat. Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzowane są przez okres ważności praw intelektualnych związanych z pojazdem.

2.3. PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE

W ramach swojej działalności Spółka uzyskała dofinansowanie na prowadzenie prac konstrukcyjnych pojazdu Triggo od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR”). Dofinansowaniu podlegają badania przemysłowe, prace rozwojowe oraz ryczałtowo koszty ogólne.

Prace badawcze

Spółka zalicza do prac badawczych wszelkie nowatorskie i zaplanowane działania rozwiązań podjęte z zamiarem poszukiwania, zdobycia i przyswojenia nowej, ogólnej wiedzy naukowej lub technicznej.

Koszty prac badawczych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie poniesienia kosztu.

Prace rozwojowe

Spółka traktuje jako prace rozwojowe wszelkie działania nakierowane na praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu pojazdu, w tym konstruowanie i udoskonalanie prototypów, a także ich testowanie. Prace rozwojowe, do momentu ich zakończenia podlegają aktywowaniu jako Rozliczenia Międzyokresowe Czynne („RMC”). Z chwilą zakończenia sukcesem prac rozwojowych są one przenoszone na wartości niematerialne i prawne i podlegają amortyzacji przez, indywidualnie określany, okres ekonomicznej użyteczności.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego aktywowane na RMC koszty prac rozwojowych są analizowane pod kątem możliwej utraty ich wartości i potencjalnego generowania przez nie przyszłych przychodów.

Ponoszone w ramach dofinansowania otrzymywanego z NCBiR koszty prac rozwojowych są aktywowane wyłącznie w odniesieniu do kosztów bezpośrednio związanych z tworzeniem i testowaniem prototypów oraz tylko i wyłącznie w wypadku spełnienia łącznie następujących warunków:

- a) Dysponowania możliwościami technicznymi ukończenia prac nad pojazdem tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- b) Posiadania zamiaru ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- c) Posiadania zdolności do użytkowania lub sprzedaży przyszłego składnika wartości niematerialnych,
- d) Możliwe jest określenie sposobu, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi można udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik albo użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- e) Spółka może wykazać dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- f) Istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Wszelkie dofinansowane koszty pośrednie naliczane ryczałtowo („koszty ryczałtowe”) od kosztów projektów oraz pozostałe koszty administracyjne są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia i nie podlegają kapitalizacji.

Rozpoznanie przychodu

Otrzymane zaliczki związane z dofinansowaniem z NCBiR są początkowo rozpoznawane jako przychody przyszłych okresów. Z chwilą rozliczenia wniosków o dofinansowanie następuje rozliczenie zaliczki, która w części odpowiadającej pokryciu kosztów ryczałtowych jest zarachowywana w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.

Pozostające w bilansie, po rozliczeniu wniosku, przychody przyszłych okresów odpowiadają skapitalizowanym kosztom prac rozwojowych i są rozliczane jako przychód w rachunku zysków i strat przez okres odpowiadający amortyzacji skapitalizowanych kosztów prac rozwojowych.

2.4. LEASING

Spółka klasyfikuje kontrakt jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na Spółkę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Przeniesienie zasadniczo całości ryzyka oraz potencjalnych korzyści, następuje między innymi wtedy, kiedy umowa leasingowa spełnia co najmniej jeden z poniższych warunków:

- a) przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,
- b) zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- c) okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,

- d) suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- e) zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- f) przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- g) przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian

2.5. UDZIAŁY W INNYCH JEDNOSTKACH

Udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.6. ZAPASY

Do zapasów zalicza się zaliczki przekazane na dostawę materiałów. Zaliczki wykazuje się w wartości kwoty faktycznie zapłaconej.

2.7. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Zgodnie ze zwolnieniem zawartym w art. 28b Ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje zapisów rozporządzenia Ministra Finansów, w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

2.8. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

2.9. RÓŻNICE KURSOWE

Posiadane składniki aktywów i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień średniego kursu waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

3. Istotne dokonania w okresie objętym raportem

W bieżącym okresie Spółka brała udział w targach Consumer Electronics Show – największych na świecie targach elektroniki oraz nowych technologii, gdzie zaprezentowała najnowszy prototyp Triggo oraz autorskie rozwiązanie w zakresie zdalnego sterowania i repozycjonowania pojazdu.

W pierwszym kwartale 2022 r. kontynuowano także rozpoczęte pod koniec 2021 r. prace związane z rozwojem kompetencji produkcyjnych z wykorzystaniem własnej hali montażowej. Samodzielnie zmontowano kolejne egzemplarze pojazdu. Jednocześnie w dalszym ciągu prowadzono testy drogowe prototypów. Zebrane doświadczenia posłużą do przygotowania produkcyjnej wersji pojazdu oraz wdrożenia montażu na większą skalę.

Jednocześnie w marcu 2022 r. Spółka uzyskała od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju ostateczne zatwierdzenie zakończenia dwóch zrealizowanych projektów:

1. POIR 1.1.1. Szybka ścieżka podzadania „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”.
2. POIR 1.2. INNOMOTO, w konsorcjum z New Era Materials Sp. z o.o.

W związku z tym skapitalizowane koszty bezpośrednie powyższych projektów w kwocie 10.109,7 tys. zł. zostały przeniesione do wartości niematerialnych i prawnych jako Koszty zakończonych prac rozwojowych

4. Informacja o zdarzeniach o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W ocenie Zarządu w bieżącym okresie nie wystąpiły istotne nietypowe wydarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki.

5. Informacja odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

6. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Spółka prowadzi prace rozwojowe w ramach konstrukcji innowacyjnego pojazdu miejskiego. W okresie objętym raportowaniem nie wdrożyła rozwiązań innowacyjnych na poziomie prowadzonego przedsiębiorstwa.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Triggo S.A. jest spółką dominującą grupy kapitałowej, w której wchodzi jednostka zależna Triggo Produkcja Sp. z o.o., w której Emitent posiada 100% udziałów.

8. Informację o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu,

Na dzień 31 marca 2022 r. struktura akcjonariatu Emitenta nie uległa zmianie. Zestawienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Łączna liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Rafał Budweil	697 586	44,75%	697 586	44,75%
Anna Apel	171 430	11,00%	171 430	11,00%
Wojciech Apel	171 430	11,00%	171 430	11,00%
Pozostali akcjonariusze (<5%)	518 424	33,26%	518 424	33,26%
RAZEM	1 558 870	100,00%	1 558 870	100,00%

9. Informacje dotycząca liczby osób zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 31 marca 2022 r. liczba osób zatrudnionych w Spółce wyniosła 24,01 etatu.

Łomianki, 13.05.2022 r.

.....
Rafał Budweil
Prezes Zarządu

.....
Jacek Konior
Wiceprezes Zarządu

.....
Adam Piekarski
Wiceprezes Zarządu