

Raport kwartalny za II kwartał 2021 r.

okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 r.

Warszawa, 16 sierpnia 2021 r.

Spis treści

1. List Zarządu do Akcjonariuszy.....	3
2. Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
a. Bilans skonsolidowany.....	5
b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	7
c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	10
3. Kwartałne jednostkowe sprawozdanie finansowe	12
a. Bilans jednostkowy.....	12
b. Jednostkowy rachunek zysków i strat.....	14
c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	16
d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	17
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	19
5. Akcjonariat.....	23
6. Pozostałe informacje.....	23
a. Informacje o wpływie COVID-19.....	23
b. Informacja o zatrudnieniu	23
c. Działania w obszarze badań i rozwoju	24
d. Informacja o grupie kapitałowej.....	24
7. Dane teleadresowe	24

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Polaris IT Group SA i jej spółka zależna ISRV Zrt pomyślnie zrealizowały plany na pierwsze półrocze 2021 r. Stale pracujemy nad wcześniej rozpoczętymi projektami dotyczącymi rozwoju sprzętu komputerowego i produktami szyfrującymi, rozwojem na bazie AI, jak również nad naszym systemem edukacyjnym online.

Już po zamknięciu pierwszego półrocza, w życiu naszej firmy nastąpiły dwa wyjątkowe wydarzenia. Z jednej strony spółka ISRV Zrt. uzyskała bezzwrotną dotację, w ramach której chcemy opracować innowacyjne rozwiązanie druku 3D i precyzyjnego odlewania metali, wspierające przemysłowe procesy produkcyjne, wspierane przez innowacyjne technologie radarowe i algorytmy oparte na AI ([link](#)). Z drugiej strony ISRV Zrt. jest członkiem takiego konsorcjum, które może brać udział w przetargach na zakup dla państwa węgierskiego oprogramowania o dużej wartości ([link](#)). Samo w sobie członkostwo w konsorcjum jeszcze nie oznacza pewnego zamówienia, ale mamy nadzieję, że ta możliwość może przynieść sukces biznesowy, nie tylko w zakresie komercyjnych produktów serwerowych, ale również w zakresie samodzielnie opracowanych rozwiązań sprzętowych.

Główne obszary, którymi zajmuje się nasza firma i na których zdecydowanie chcemy się umacniać i dalej rozwijać to:

I. Szkolenia online

Nasze produkty opracowane na ten obszar oferują rozwiązania dla szerokiej biznesowej grupy docelowej. Niezależnie od tego, czy jest mowa o edukacji publicznej, edukacji prywatnej, czy szkoleniach w firmie, nasza grupa produktów zapewnia każdej grupie docelowej indywidualnie spersonalizowaną, integrującą wiele funkcji, a nawet działającą w systemie zamkniętym platformę edukacyjną i komunikacyjną opartą na czacie wideo.

II. Rozwój technologii bezpieczeństwa

Pod coraz bardziej wzrastającą w dzisiejszych czasach komunikacją cyfrową nie jest już tylko rozumiana telekomunikacja. Komunikacja między maszynami rośnie w wykładniczym tempie. Pomyślmy tylko o rozpowszechnianiu czujników w przemyśle, rolnictwie, ochronie zdrowia lub na innych ważnych obszarach. Coraz więcej osób, w coraz większej ilości miejsc komunikuje się cyfrowo, tak jak coraz częściej zawieramy nasze życie i zdrowie, sterowanie naszymi domami, rozwiązania przemysłowe, wartości firmowa lub właśnie edukację naszych dzieci rozwiązaniom cyfrowym, a równolegle z tego powodu jesteśmy narażeni, my i nasze cyfrowe życie, na coraz więcej niebezpieczeństw. Ochrona naszych danych i całego cyfrowego istnienia jest nadzwyczaj ważna, dlatego ochrona przestrzeni cyfrowej staje się coraz bardziej cenna. Naszym celem jest dostarczanie rynkom rozwiązań zapewniających ochronę w zakresie komunikacji danych, a także danych przechowywanych lokalnie we wspomnianych obszarach.

III. AI (a raczej ML)

AI, czyli sztuczna inteligencja jest coraz częściej powtarzanym wyrażeniem. Wiele firm twierdzi, że zajmuje się rozwojem tego obszaru. My tego nie mówimy. My uważamy za prawidłowe wyrażenie

Machine Learning (ML), czyli nauka maszynowa. Uważamy, że na rynku nikt nie pracuje nad opracowaniem rzeczywistego systemu, który można nazwać prawdziwą sztuczną inteligencją. Natomiast ML jest nadzwyczaj ważnym obszarem, który otwiera niesamowite perspektywy technologiczne i przenika niepowstrzymanie niemal do wszystkich dziedzin życia. Na tym obszarze widzimy liczne możliwości i pragniemy rozpocząć coraz więcej prac rozwojowych obok będących już w toku projektów. Niezależnie od tego czy mowa jest a technice bezpieczeństwa, procesach przemysłowych, rolnictwie lub edukacji cyfrowej.

Wspomniane obszary mają więc ogromny potencjał, ale do osiągnięcia celów potrzebna jest również ciężka praca i ciągłe inwestycje. Spółka ISRV Zrt., której właścicielem jest firma, odnotowała wzrost przychodów, który w ostatnim okresie można uznać za wybitny, a ten trend wzrostowy widoczny jest również w wynikach za pierwsze półrocze 2021 r. Zgodnie z naszymi oczekiwaniami, w naszych przychodach coraz bardziej będą dominować wyniki sprzedaży produktów przez nas opracowanych. Naszym zdecydowanym celem jest, aby kontynuować prace rozwojowe i powiększać naszą wysoko wykwalifikowaną kadrę. Ten rozwój pragniemy sfinansować z naszych rosnących przychodów i wyników oraz poprzez wykorzystanie kapitału.

Skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniósł w drugim kwartale 2021 r. 2,07mln zł, a w całym pierwszym półroczu 2021 r. 17,87 mln zł. Jest to przede wszystkim zasługa spółki zależnej iSRV Zrt.

Na wynik półrocza miały największy wpływ kontrakty zrealizowane w pierwszym kwartale, w tym dostawa respiratorów, zamówionych przez węgierską Państwową Dyrekcję Szpitali (wcześniej ÁEEK), realizacja projektu systemu dla przemysłu spożywczego, odsprzedaż licencji zakupionych w 2020 r. dla zagranicznych klientów. Łączne przychody za pierwsze półrocze wyniosły 112,6 mln zł.

Do prawidłowej interpretacji wyniku osiągniętego za pierwsze półrocze nadal ważne jest dodanie, że znaczna jego część została przeznaczona na wyrównanie zobowiązań powstałych jeszcze w roku ubiegłym, a ponadto zapotrzebowanie źródłowe opracowań IT będących w toku jest duże, tak więc wynik ISRV Zrt. wypracowany w pierwszym kwartale w zdecydowanej mierze został wykorzystany na tych dwóch obszarach.

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
A. AKTYWA TRWAŁE	76 522 995,26	185,42
I. Wartości niematerialne i prawne	18 185 635,08	185,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 216 616,70	-
2. Wartość firmy		-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 969 018,38	185,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	47 679 547,92	-
1. Wartości firmy – jednostki zależne	47 679 547,92	-
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	10 657 812,26	-
1. Środki trwałe	451 359,68	-
2. Środki trwałe w budowie	10 206 452,58	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	10 656 182,54	316 639,58
I. Zapasy	543 431,07	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	543 431,07	-

AKTYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	9 962 903,05	244 856,14
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	9 962 903,05	244 856,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	131 875,83	69 830,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	131 875,83	69 830,75
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 972,59	1 952,69
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	87 179 177,80	316 825,00

PASYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 428 422,52	261 978,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	312 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(79 547,18)	(131 726,71)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(10 847 472,82)	-
VII. Zysk (strata) netto	15 043 642,52	81 704,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 750 755,28	54 846,74
I. Rezerwy na zobowiązania	14 477 945,67	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 477 945,67	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	20 881,78	-

PASYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	20 881,78	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 589 637,91	3 504,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 589 637,91	3 504,44
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	662 289,92	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	662 289,92	-
SUMA PASYWÓW	87 179 177,80	316 825,00

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 853 770,86	-	112 595 753,84	226 975,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	9 192 713,00	-	111 407 462,40	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	661 057,86	-	1 188 291,44	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	7 813 715,48	88 400,34	94 807 586,28	138 372,95
I. Amortyzacja	523 901,39	80,22	981 429,04	160,44
II. Zużycie materiałów i energii	465 533,76	477,20	795 669,02	477,20
III. Usługi obce	2 046 370,48	72 522,40	5 706 401,50	106 957,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 793,82	-	156 747,47	350,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	543 018,61	15 000,00	1 007 096,60	30 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 194,62	320,52	440 261,45	427,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 076 902,80	-	85 719 981,20	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 040 055,38	(88 400,34)	17 788 167,56	88 602,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 992,09	-	77 793,04	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	38 992,09	-	77 793,04	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,21	-	0,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,21	-	0,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 079 047,47	(88 400,55)	17 865 960,60	88 601,36
G. Przychody finansowe	4 242,46	2 190,20	202 950,64	2 904,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	4 242,46	2 190,20	202 950,64	2 904,61
H. Koszty finansowe	16 242,99	-	1 095 094,98	-
I. Odsetki	-	-	104,04	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	2 401,03	-	4 884,18	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	13 841,96	-	1 090 106,76	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)	2 067 046,94	-	16 973 816,26	-
K. Odpis wartości firmy	291 520,95	-	412 330,74	-
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	291 520,95	-	412 330,74	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 775 525,99	(86 210,35)	16 561 485,52	91 505,97
J. Podatek dochodowy	188 347,49	-	1 517 843,00	9 801,00
I. Część bieżąca	188 347,49	-	1 517 843,00	9 801,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 587 178,50	(86 210,35)	15 043 642,52	81 704,97

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	57 732 934,51	348 188,61	44 331 786,04	180 273,29
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	57 732 934,51	348 188,61	44 331 786,04	180 273,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	1 560 000,00	5 812 000,00	1 560 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	(1 248 000,00)	-	(1 248 000,00)
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	312 000,00	5 812 000,00	312 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	108 309,51	-	52 993,96	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
7. Wynik netto	1 587 178,50	(86 210,35)	15 043 642,52	81 704,97
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	59 428 422,52	261 978,26	59 428 422,52	261 978,26
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	59 428 422,52	261 978,26	59 428 422,52	261 978,26

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 587 178,50	(86 210,35)	15 043 642,52	81 704,97
II. Korekty razem	(2 755 312,66)	(14 492,09)	(9 057 502,78)	(123 898,47)
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	523 901,39	80,22	981 429,04	160,44

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
4. Odpisy wartości firmy	291 520,95	-	412 330,74	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	119 667,33	(7 238,27)	82 031 544,33	(125 730,66)
11. Zmiana stanu należności	(2 302 584,34)	(8 404,56)	(3 836 809,63)	3 504,44
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 444 789,76)	1 070,52	(89 046 004,06)	(1 832,69)
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56 971,78	-	400 007,03	-
14. Inne korekty	(0,01)	-	(0,23)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(1 168 134,16)	(100 702,44)	5 986 139,74	(42 193,50)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	1 082 647,85	-	6 081 407,31	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 082 647,85	-	6 081 407,31	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 082 647,85)		(6 081 407,31)	
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(2 250 782,01)	(100 702,44)	(95 267,57)	(42 193,50)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(2 250 782,01)	(100 702,44)	(95 267,57)	(42 193,50)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 382 657,84	170 533,19	227 143,40	112 024,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	131 875,83	69 830,75	131 875,83	69 830,75

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 000,00	185,42
I. Wartości niematerialne i prawne	-	185,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	185,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-

AKTYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	275 093,33	316 639,58
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	232 419,68	244 856,14
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	232 419,68	244 856,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	37 865,62	69 830,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 865,62	69 830,75
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 808,03	1 952,69
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	55 275 093,33	316 825,00

PASYWA	II kwartał 2021	II kwartał 2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 274 180,59	261 978,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	312 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(79 547,18)	(131 726,71)
VI. Zysk (strata) netto	41 727,77	81 704,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	912,74	54 846,74
I. Rezerwy na zobowiązania	-	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	912,74	3 504,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	912,74	3 504,44
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	55 275 093,33	316 825,00

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	3 941 896,00	226 975,00

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-	3 941 896,00	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	78 751,08	88 400,34	3 897 734,96	138 372,95
I. Amortyzacja	-	80,22	24,98	160,44
II. Zużycie materiałów i energii	-	477,20	60,00	477,20
III. Usługi obce	50 823,46	72 522,40	109 109,24	106 957,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 068,00	-	1 068,00	350,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	23 392,35	15 000,00	41 392,35	30 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	466,77	320,52	1 278,46	427,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,50	-	3 744 801,93	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(78 751,08)	(88 400,34)	44 161,04	88 602,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	984,00	-	984,00	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	984,00	-	984,00	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,21	-	0,69
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,21	-	0,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(77 767,08)	(88 400,55)	45 145,04	88 601,36
G. Przychody finansowe	563,90	2 190,20	2 318,33	2 904,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
V. Inne	563,90	2 190,20	2 318,33	2 904,61
H. Koszty finansowe	3 558,37	-	3 678,60	-
I. Odsetki	-	-	104,04	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	3 558,37	-	3 574,56	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(80 761,55)	(86 210,35)	43 784,77	91 505,97
J. Podatek dochodowy	-	-	2 057,00	9 801,00
I. Część bieżąca	-	-	2 057,00	9 801,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(80 761,55)	(86 210,35)	41 727,77	81 704,97

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	55 354 942,14	348 188,61	55 232 452,82	180 273,29
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	55 354 942,14	348 188,61	55 232 452,82	180 273,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	1 560 000,00	5 812 000,00	1 560 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	(1 248 000,00)	-	(1 248 000,00)
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	312 000,00	5 812 000,00	312 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze)	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
6. Wynik netto	(80 761,55)	(86 210,35)	41 727,77	81 704,97
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55 274 180,59	261 978,26	55 274 180,59	261 978,26
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	55 274 180,59	261 978,26	55 274 180,59	261 978,26

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
A. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(80 761,55)	(86 210,35)	41 727,77	81 704,97
II. Korekty razem	81 600,40	(14 492,09)	(69 778,22)	(123 898,47)
1. Amortyzacja	-	80,22	24,98	160,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	82 814,53	(7 238,27)	(45 222,70)	(125 730,66)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 680,90)	(8 404,56)	(20 237,50)	3 504,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 466,77	1 070,52	(4 343,00)	(1 832,69)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	838,85	(100 702,44)	(28 050,45)	(42 193,50)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2021	II kwartał 2020	I półrocze 2021	I półrocze 2020
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	838,85	(100 702,44)	(28 050,45)	(42 193,50)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	838,85	(100 702,44)	(28 050,45)	(42 193,50)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	37 026,77	170 533,19	65 916,07	112 024,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	37 865,62	69 830,75	37 865,62	69 830,75

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka nie zmieniła polityki rachunkowości w porównaniu z poprzednimi raportami. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za kwartał danego roku obrotowego obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat.

1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów

trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zdarzeń losowych,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1. Podatek dochodowy bieżący.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.2. Podatek dochodowy odroczony.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans.

Aktywa trwałe.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tysięcy złotych w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo są spisywane w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są stawkami liniowymi i równe są stawkom podatkowym.
3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
4. Inwestycje długoterminowe.
Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Aktywa obrotowe

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.
2. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).
3. Inwestycje krótkoterminowe.

Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o opłaty przewozowe i celne. Do ceny nabycia zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących ich nabycie.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy – nie wystąpiły w spółce.

Udziały (akcje) własne – prezentacja zgodna z ceną zakupu akcji wraz z kosztami transakcyjnymi.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

2. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdanie skonsolidowane.

Spółka ustaliła wartość firmy jednostek zależnych na dzień utworzenia grupy kapitałowej, 6 lipca 2020 r. w wysokości 48.323.910,15 zł. Cała kwota wartości firmy została przypisana do spółki zależnej iSRV Zrt. Zgodnie z przepisami, wartość ta podlega amortyzacji, zatem Spółka przyjęła okres amortyzacji wartości firmy, wynoszący 100 lat. Oznacza to, że w każdym roku obrotowym amortyzacja wartości firmy pomniejszy skonsolidowany wynik finansowy o kwotę 483.239,10 zł.

5. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Pyrite 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%

6. Pozostałe informacje

a. Informacje o wpływie COVID-19

COVID-19 ma znaczący wpływ na gospodarkę, biznes i rozwój.

Ze względu na wydłużenie czasu dostaw w międzynarodowych zamówieniach niezbędnych narzędzi i części rozwój produktów grupy uległ wydłużeniu.

Trzecia fala COVID-19 miała również wpływ na działania sprzedażowe. Zawieszono były możliwości organizacji konferencji i targów, utrudniając prezentację produktów potencjalnym klientom. Ryzyko w sprzedaży jest większe, ponieważ ograniczenia dotyczące podróży utrudniają dokonywanie osobistych spotkań. Obecnie Spółka przygotowuje i wdraża alternatywną strategię marketingową, aby osiągnąć zaplanowane cele biznesowe. Sytuacja wokół COVID-19 utrudniła również rozwój działalności w Polsce.

b. Informacja o zatrudnieniu

W okresie objętym raportem Polaris IT Group SA nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę i nadal nikogo nie zatrudnia na umowę o pracę. Wszelkie prace są realizowane przez podmioty gospodarcze na zlecenie Spółki, lub osobiście przez Zarząd i Prokurenta.

Spółka zależna iSRV zatrudniała na 30 czerwca 2021 r. 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników.

c. Działania w obszarze badań i rozwoju

Firma, poprzez swoją spółkę zależną iSRV, ponosi wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług.

W drugim kwartale 2021 r. iSRV kontynuowała prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz ulepszaniem własnej platformy edukacyjnej online. W zmienionym globalnym otoczeniu gospodarczym iSRV oczekuje, że rynek takich produktów i usług znacznie wzrośnie.

Firma obecnie wdraża plan marketingowy, obejmujący rebranding różnych produktów i usług związanych z bezpieczeństwem i edukacją online, który będzie wspierał międzynarodowe działania sprzedażowe.

d. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka utworzyła grupę kapitałową 6 lipca 2020 r. Polaris IT Group SA posiada 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), a ta spółka posiada 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV). IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, natomiast iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę.

iSRV Zrt. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce akcyjnej (prywatnej – prawo węgierskie wyróżnia spółki akcyjne prywatne i publiczne, notowane). Konsolidacja sprawozdań finansowych następuje metodą pełną.

Industrial Artificial Intelligence Kft. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

IAI posiada 100% akcji iSRV Zrt. i nie prowadzi innej działalności.

7. Dane teleadresowe

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