



# RAPORT OKRESOWY I KWARTAŁ 2021 ROKU Passus S.A.

Warszawa, 13 maja 2021 r.

Raport PASSUS S.A. za I kwartał 2021 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## I. INFORMACJE O EMITENCIE

### 1.1. Dane jednostki dominującej

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Nazwa (firma):</b>   | <b>Passus Spółka Akcyjna</b>  |
| <b>Kraj:</b>            | Polska  |
| <b>Siedziba:</b>        | Warszawa  |
| <b>Adres:</b>           | 02-910 Warszawa, ul. Goraszewska 19                                   |
| <b>Numer KRS:</b>       | 0000518853  |
| <b>Oznaczenie Sądu:</b> | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy |
| <b>REGON:</b>           | 147353931   |
| <b>NIP:</b>             | 521-367-66-00   |
| <b>Telefon:</b>         | +48 695 444 803   |
| <b>Pocztą e-mail:</b>   | passus@passus.com   |
| <b>Strona www:</b>      | www.passus.com  |

### 1.2. Zarząd

- Tadeusz Dudek – Prezes Zarządu
- Łukasz Bieńko – Członek Zarządu
- Michał Czernikow – Członek Zarządu
- Bartosz Dzirba – Członek Zarządu,
- Karolina Janicka – Członek Zarządu
- Dariusz Kostanek – Członek Zarządu

### 1.3. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

| Spółka   | Siedziba | Przedmiot działalności              | Udział w kapitale / udział w głosach | Charakter powiązania | Metoda konsolidacji |
|--|----------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Chaos Gears sp. z o.o.                               | Warszawa | działalność związana z informatyką  | 62,5%                                | zależna              | pełna               |
| Sycope sp. z o.o.<br>(dawniej Aisecurity sp. z o.o.) | Warszawa | działalność związana z informatyką  | 100%                                 | zależna              | pełna               |
| Wisenet sp. z o.o.                                   | Warszawa | działalność związana z informatyką, | 100%                                 | zależna              | pełna               |
| Sycope Limited                                       | Dublin   | działalność związana z informatyką, | 100%                                 | zależna              | pełna               |

Spółki zależne nie posiadają udziałów pomiędzy sobą.

### 1.4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

| Nazwa akcjonariusza/udziałowca | Liczba akcji/udziału danego rodzaju |                 |          | Razem            | Wartość nominalna 1 akcji/udziału | Wartość akcji/udziałów | Procentowy udział akcji/udziałów |
|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------|------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|
|                                | Zwykłe                              | Uprzywilejowane | Inne     |                  |                                   |                        |                                  |
| <b>Razem</b>                   | <b>1 916 000</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>1 916 000</b> | <b>0,10</b>                       | <b>191 600,00</b>      | <b>100,00%</b>                   |
| Akcje serii A                  | 999 900                             | 0               | 0        | 999 900          | 0,10                              | 9 990,00               | 52,189%                          |
| Akcje serii A1                 | 100                                 | 0               | 0        | 100              | 0,10                              | 10,00                  | 0,001%                           |
| Akcje serii B                  | 71 400                              | 0               | 0        | 71 400           | 0,10                              | 7 140,00               | 3,73%                            |
| Akcje serii C                  | 132 300                             | 0               | 0        | 132 300          | 0,10                              | 13 230,00              | 6,91%                            |
| Akcje serii D                  | 63 400                              | 0               | 0        | 63 400           | 0,10                              | 6 340,00               | 3,31%                            |
| Akcje serii E                  | 400 600                             | 0               | 0        | 400 600          | 0,10                              | 40 060,00              | 20,91%                           |
| Akcje serii F                  | 248 300                             | 0               | 0        | 248 300          | 0,10                              | 24 830,00              | 12,96%                           |

### 1.5. Krótki opis historii Emitenta

Passus S.A. z siedzibą w Warszawie jest polskim producentem i integratorem wyspospecjalizowanych rozwiązań IT przeznaczonych dla największych firm prywatnych oraz instytucji z sektora publicznego. Spółka została założona w 2014 roku na bazie zespołu, funkcjonującego w latach 2000 – 2014, w ramach Passus sp. z o.o.

Oferta Spółki obejmuje:

- rozwiązania APM (ang. Application Performance Management) i NPM (ang. Network Performance Management) do monitorowania i rozwiązywania problemów z wydajnością sieci oraz aplikacji,
- rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa IT (ang. IT security) do wykrywania podatności, ochrony przed wyciekiem danych i dokumentów, zabezpieczenia sieci, aplikacji oraz danych przed zaawansowanymi atakami zewnętrznymi, a także zagrożeniami będącymi efektem nadużyć lub zaniedbań wewnętrznych,
- rozwiązania z obszaru infrastruktury dostępowej.

Model biznesowy Spółki opiera się na produkcji i sprzedaży własnych rozwiązań i usług oraz produktów światowych producentów z zakresu APN/NPM i bezpieczeństwa IT. Obecnie w ofercie Spółki znajdują się trzy rozwiązania własne tworzące system **Sycope: FlowControl XN** do monitorowania sieci i urządzeń sieciowych z wykorzystaniem protokołu NetFlow uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS oraz moduł do mitygacji ataków DDoS, **Ambience** (system do ekstrakcji i transformacji danych z ruchu sieciowego w czasie zbliżonym do rzeczywistego oraz wykrywania zagrożeń wewnętrznych), **nDiagram** (system do wizualizacji połączeń i parametrów pracy urządzeń sieciowych). W ofercie Spółki znajdują się także system **IDS** (rozwiązanie do wykrywania zagrożeń i ataków w sieciach komputerowych) oraz system StressTester do prowadzenia testów wydajnościowych i obciążeniowych aplikacji. W 2020 roku Spółka rozpoczęła, finansowane ze środków unijnych, prace nad rozwiązaniem Dynamicznej Klasyfikacji Treści Internetowych.

Ze względu na fakt, iż produkty globalnych dostawców wymagają parametryzacji i wdrożenia, Passus S.A. niejednokrotnie odpowiada za dopasowanie urządzeń oraz aplikacji do potrzeb i specyfiki infrastruktury IT konkretnego klienta. Wśród dostawców Spółki można wyróżnić następujące przedsiębiorstwa: Riverbed, Splunk, Symantec, NetScout, Core Security, Fidelis Cybersecurity, Tenable, Cisco, Digi, Ruckus oraz Fudo Security. Klientami Spółki są służby mundurowe, urzędy administracji rządowej i samorządowej oraz podmioty zaliczane do tzw. TOP 500 największych przedsiębiorstw w Polsce (zarówno prywatnych,

jak i publicznych), w tym np.: T-Mobile, Polkomtel, Enea, Grupa ING, Alior Bank, Orange, PKO BP, Acco Brands, DSV, Narodowy Bank Polski, Spółki Grupy PKP S.A.

Passus S.A. zatrudnia 38 wykwalifikowanych pracowników i współpracowników – inżynierów, programistów i specjalistów. Potwierdzeniem kompetencji zespołu, obok wielu udanych wdrożeń, jest blisko 40 indywidualnych certyfikatów, m.in.: poświadczenie bezpieczeństwa osobowego do klauzuli "Tajne" oraz "NATO Secret", CISA, CISSP, Riverbed Certified Solutions Professional, Cisco Associate oraz Professional w zakresie R&S (routing & switching), Security oraz Wireless, Core Impact Certified Professional, Audytor wiodący ISO 27001 oraz Riverbed Network and Application Performance Management Qualified Trainer.

Spółka jako jedno z niewielu przedsiębiorstw IT w Polsce posiada świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego, potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli „tajne”, „NATO secret” i „NATO confidential” oraz klauzuli „EU secret” i „EU confidential”. Wymienione certyfikaty pracowników i Spółki umożliwiają samodzielne realizowanie projektów dla służb mundurowych oraz strategicznych gałęzi przemysłu.

Historia Passus S.A. rozpoczęła się w 2000 roku, kiedy to Paweł Misiurewicz oraz Tadeusz Dudek rozpoczęli proces wprowadzania na polski rynek rozwiązań do monitoringu sieci w ramach działu Networks w Passus sp. z o.o.. Patrząc na historię całej branży NPM w Polsce, Passus sp. z o.o. był jednym z prekursorów rozwiązań tej kategorii.

## II. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Dane skonsolidowane

#### 1.1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Passus S.A.

| AKTYWA   | Stan na dzień<br>31.03.2021 | Stan na dzień<br>31.03.2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>9 616 514,32</b>         | <b>5 862 732,07</b>         |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>6 344 897,58</b>         | <b>3 091 487,20</b>         |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 4 885 709,61                | 0,00                        |
| 2. Wartość firmy   | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 1 459 187,97                | 3 091 487,20                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>   | <b>1 696 181,74</b>         | <b>1 924 223,30</b>         |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne   | 1 696 181,74                | 1 924 223,30                |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>1 346 754,84</b>         | <b>809 586,57</b>           |
| 1. Środki trwałe   | 1 346 754,84                | 809 586,57                  |
| 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   | 799 735,76                  | 606 074,86                  |
| d) środki transportu   | 547 019,08                  | 203 272,94                  |
| e) inne środki trwałe  | 0,00                        | 238,77                      |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 0,00                        | 0,00                        |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>67 527,16</b>            | <b>3 980,00</b>             |
| 1. Nieruchomości   | 0,00                        | 0,00                        |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 67 527,16                   | 3 980,00                    |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 4 938,91                    | 0,00                        |
| - udziały lub akcje  | 4 938,91                    | 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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                 | 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                             | 3 980,00                    | 3 980,00                    |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - udziały lub akcje   | 3 980,00             | 3 980,00             |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| d) w pozostałych jednostkach  | 58 608,25            | 0,00                 |
| - udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki  | 58 608,25            | 0,00                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>161 153,00</b>    | <b>33 455,00</b>     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 161 153,00           | 33 455,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>18 119 566,07</b> | <b>17 432 654,92</b> |
| I. Zapasy   | 330 824,61           | 553 046,90           |
| 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   | 330 824,61           | 459 208,59           |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 0,00                 | 93 838,31            |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>7 867 293,38</b>  | <b>7 718 589,26</b>  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                 | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 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  | 7 867 293,38         | 7 718 589,26         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 4 530 700,15         | 5 151 425,07         |
| - do 12 miesięcy  | 4 530 700,15         | 5 151 425,07         |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 577 398,81         | 2 468 389,28         |
| c) inne   | 1 759 194,42         | 98 774,91            |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>4 724 820,95</b>  | <b>1 574 069,63</b>  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 4 724 820,95         | 1 574 069,63         |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych   | 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 jednostkach stowarzyszonych   | 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) w pozostałych jednostkach   | 0,00                                | 58 608,25                           |
| - udziały lub akcje  | 0,00                                | 0,00                                |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                                | 0,00                                |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                                | 58 608,25                           |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                                | 0,00                                |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                      | 4 724 820,95                        | 1 515 461,38                        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                       | 4 724 820,95                        | 1 515 461,38                        |
| - inne środki pieniężne  | 0,00                                | 0,00                                |
| - inne aktywa pieniężne  | 0,00                                | 0,00                                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                            | <b>5 196 627,13</b>                 | <b>7 586 949,13</b>                 |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>                                   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>27 736 080,39</b>                | <b>23 295 386,99</b>                |
| <b>PASYWA</b>  | <b>Stan na dzień<br/>31.03.2021</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.03.2020</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>13 125 199,17</b>                | <b>8 122 501,15</b>                 |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | <b>191 600,00</b>                   | <b>191 600,00</b>                   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                    | <b>7 728 012,31</b>                 | <b>7 094 820,47</b>                 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 182 051,00                        | 0,00                                |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                      | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>2 043 358,79</b>                 | <b>800 596,34</b>                   |
| <b>VII. Zysk (strata) netto</b>  | <b>3 162 228,07</b>                 | <b>35 484,34</b>                    |
| <b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>      | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>B. Kapitały mniejszości</b>   | <b>516 690,73</b>                   | <b>133 650,42</b>                   |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                             | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>I. Ujemna wartość -jednostki zależne</b>                                      | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                 | <b>14 094 190,49</b>                | <b>15 039 235,41</b>                |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>2 731 375,04</b>                 | <b>1 987 810,18</b>                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                              | 163 637,00                          | 24 849,00                           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                   | 2 042 767,01                        | 1 916 485,89                        |
| - długoterminowa   | 0,00                                | 0,00                                |
| - krótkoterminowa  | 2 042 767,01                        | 1 916 485,89                        |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 524 971,03                          | 46 475,29                           |
| - długoterminowe   | 0,00                                | 0,00                                |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| - krótkoterminowe  | 524 971,03           | 46 475,29            |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 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                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>7 958 620,03</b>  | <b>10 481 527,76</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 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                 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 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  | 7 939 351,67         | 10 462 259,40        |
| a) kredyty i pożyczki  | 68,40                | 3 650 337,70         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 1 725 019,79         | 1 383 606,37         |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 4 184 828,03         | 3 071 689,96         |
| - do 12 miesięcy   | 4 184 828,03         | 3 071 689,96         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00                 | 133 009,31           |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 989 892,60         | 363 253,32           |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 21 043,46            | 0,00                 |
| i) inne  | 18 499,38            | 1 860 362,74         |
| 4. Fundusze specjalne  | 19 268,36            | 19 268,36            |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>3 404 195,42</b>  | <b>2 569 897,47</b>  |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 3 404 195,42         | 2 569 897,47         |
| - długoterminowe   | 65 217,39            | 2 560 464,13         |
| -krótkoterminowe   | 3 338 978,03         | 9 433,34             |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>27 736 080,39</b> | <b>23 295 386,98</b> |



## 1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Passus S.A.

| Wyszczególnienie   | Od 01-01-2021<br>do 31-03-2021 | Od 01-01-2020<br>do 31-03-2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>14 468 387,42</b>           | <b>5 352 068,76</b>            |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                          | 0,00                           | 0,00                           |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 9 425 080,82                   | 3 644 133,12                   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 5 043 306,60                   | 1 707 935,64                   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>10 319 169,50</b>           | <b>5 161 268,77</b>            |
| I. Amortyzacja   | 697 611,01                     | 335 610,54                     |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 51 751,06                      | 51 047,82                      |
| III. Usługi obce   | 5 298 763,48                   | 3 041 978,10                   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 7 998,97                       | 1 956,04                       |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Wynagrodzenia   | 1 076 037,48                   | 352 612,69                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 211 592,37                     | 56 949,00                      |
| - emerytalne   | 0,00                           | 0,00                           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 33 429,09                      | 38 811,23                      |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 2 941 986,04                   | 1 282 303,35                   |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>4 149 217,92</b>            | <b>190 799,99</b>              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>620 184,65</b>              | <b>106 299,48</b>              |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 24 390,24                      | 0,00                           |
| II. Dotacje  | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 595 794,41                     | 106 299,48                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>858 647,78</b>              | <b>72 096,99</b>               |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Inne koszty operacyjne  | 858 647,78                     | 72 096,99                      |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>3 910 754,79</b>            | <b>225 002,48</b>              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>2 514,18</b>                |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 0,00                           | 0,00                           |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                           | 0,00                           |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:  | 0,00                           | 0,00                           |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Odsetki, w tym:  | 0,00                           | 887,75                         |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | 0,00                           | 0,00                           |
| - w jednostkach powiązanych  | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Inne  | 0,00                           | 1 626,43                       |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>64 760,17</b>               | <b>83 312,96</b>               |
| I. Odsetki, w tym:   | 33 139,96                      | 71 039,65                      |

|  |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
| - dla jednostek powiązanych  | 0,00                | 261,79            |
| 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   | 31 620,21           | 12 273,31         |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>                                      | <b>3 845 994,62</b> | <b>144 203,70</b> |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>   | <b>57 010,39</b>    | <b>57 010,39</b>  |
| I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne   | 57 010,39           | 57 010,39         |
| II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne   | 0,00                | 0,00              |
| <b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne  | 0,00                | 0,00              |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne  | 0,00                | 0,00              |
| <b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>   | <b>3 788 984,23</b> | <b>87 193,31</b>  |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>  | <b>448 948,00</b>   | <b>29 554,00</b>  |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>   | <b>177 808,16</b>   | <b>22 154,97</b>  |
| <b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>  | <b>3 162 228,07</b> | <b>35 484,34</b>  |

### 1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Wyszczególnienie  | Od 01.01.2021<br>do 31.03.2021 | Od 01.01.2020<br>do 31.03.2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                  |                                |                                |
| I. Zysk (strata) netto  | 3 162 228,07                   | 35 484,34                      |
| II. Korekty razem   | -1 719 247,49                  | -7 459 745,27                  |
| 1. Zyski (straty) mniejszości   | 177 808,16                     | 22 154,97                      |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Amortyzacja  | 697 611,01                     | 335 610,54                     |
| 4. Odpisy wartości firmy  | 57 010,40                      | 57 010,39                      |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy  | 0,00                           | 0,00                           |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | 0,00                           | 0,00                           |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 168 048,93                     | 69 360,82                      |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | -24 390,24                     | 0,00                           |
| 9. Zmiana stanu rezerw  | 449 016,87                     | 0,00                           |
| 10. Zmiana stanu zapasów  | 1 423 273,60                   | -497 008,43                    |
| 11. Zmiana stanu należności   | 1 406 707,71                   | 4 971 129,03                   |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów      | -4 051 243,15                  | -11 156 914,91                 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -2 023 090,78                  | -771 393,50                    |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej   | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>           | <b>1 442 980,58</b>            | <b>-7 424 260,93</b>           |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                |                                |                                |
| I. Wpływy   | 24 390,24                      | 0,00                           |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 24 390,24                      | 0,00                           |

|  |                      |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                 | 0,00                  |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym  | 0,00                 | 0,00                  |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności   | 0,00                 | 0,00                  |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0,00                 | 0,00                  |
| - zbycie aktywów finansowych   | 0,00                 | 0,00                  |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                 | 0,00                  |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 0,00                 | 0,00                  |
| - odsetki  | 0,00                 | 0,00                  |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 0,00                 | 0,00                  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>202 241,43</b>    | <b>2 016 282,92</b>   |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 202 241,43           | 2 016 282,92          |
| 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 wycenianych metodą praw własności   | 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. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 | 0,00                 | 0,00                  |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne   |                      |                       |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-177 851,19</b>   | <b>-2 016 282,92</b>  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>68,40</b>         | <b>0,00</b>           |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                 | 0,00                  |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 68,40                | 0,00                  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                  |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>1 717 198,13</b>  | <b>4 584 690,11</b>   |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00                 | 0,00                  |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00                 | 0,00                  |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 1 625 064,50         | 4 509 787,76          |
| 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   | 26 793,28            | 5 541,53              |
| 8. Odsetki   | 65 340,35            | 69 360,82             |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>-1 717 129,73</b> | <b>-5 074 384,29</b>  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>  | <b>-452 000,34</b>   | <b>-14 514 928,14</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>  | <b>-452 000,34</b>   | <b>-14 025 233,96</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>5 176 821,29</b>  | <b>15 540 695,34</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>   | <b>4 724 820,95</b>  | <b>1 515 461,38</b>   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 54 998,96            | 124 568,87            |

## 1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Wyszczególnienie   | Stan na dzień<br>31.03.2021 | Stan na dzień<br>31.03.2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>9 962 971,10</b>         | <b>8 087 016,80</b>         |
| - korekty błędów   | 0,00                        | 0,00                        |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 9 962 971,10                | 8 087 016,80                |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                         | 191 600,00                  | 191 600,00                  |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                               | 0,00                        | 0,00                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                        | 0,00                        |
| - emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej                           | 0,00                        | 0,00                        |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| - umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00                        | 0,00                        |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                         | 191 600,00                  | 191 600,00                  |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                           | 7 728 012,31                | 7 094 820,47                |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                        | 0,00                        |
| - emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej                     | 0,00                        | 0,00                        |
| - podziału zysku (ustawowo)  | 0,00                        | 0,00                        |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)               | 0,00                        | 0,00                        |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| - pokrycie kosztów wejścia na New Connect                                  | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                  | 7 728 012,31                | 7 094 820,47                |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu              | 0,00                        | 0,00                        |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                      | 0,00                        | 0,00                        |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                         | 0,00                        | 0,00                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                        | 0,00                        |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| - zbycia środków trwałych  | 0,00                        | 0,00                        |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu              | 0,00                        | 0,00                        |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu              | 0,00                        | 0,00                        |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                   | 0,00                        | 0,00                        |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                        | 0,00                        |
| - wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej              | 0,00                        | 0,00                        |
| - wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej        | 0,00                        | 0,00                        |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| - wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej              | 0,00                        | 0,00                        |
| - wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej        | 0,00                        | 0,00                        |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu              | 0,00                        | 0,00                        |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia  | 0,00                        | 0,00                        |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                        | 2 043 358,79                | 800 596,33                  |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                               | 2 371 351,90                | 1 202 605,45                |
| - korekty błędów   | 0,00                        | 0,00                        |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                         | 0,00                        | 0,00                        |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                 | 2 371 351,90                | 1 202 605,45                |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                        | 0,00                        |

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| - podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00                 | 0,00                |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
| - przekazanie zysku na kapitał zapasowy   | 0,00                 | 0,00                |
| - podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy   | 0,00                 | 0,00                |
| - pokrycie strat z lat poprzednich  | 0,00                 | 0,00                |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 2 371 351,90         | 0,00                |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 327 993,11           | 402 009,12          |
| - korekty błędów  | 0,00                 | 0,00                |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                 | 0,00                |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 327 993,11           | 402 009,12          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                 | 0,00                |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 327 993,11           | 402 009,12          |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 2 043 358,79         | 800 596,33          |
| 9. Wynik netto  | 3 162 228,07         | 35 484,34           |
| a) zysk netto   | 3 162 228,07         | 35 484,34           |
| b) strata netto   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odpisy z zysku   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>13 125 199,17</b> | <b>8 122 501,15</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>12 991 079,17</b> | <b>8 026 701,15</b> |

## 2. Dane Jednostkowe

### 2.1. Bilans jednostkowy

| Aktywa  | Stan na dzień<br>31.03.2021 | Stan na dzień<br>31.03.2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>9 626 239,23</b>         | <b>6 633 869,82</b>         |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                 | <b>6 344 897,58</b>         | <b>3 091 487,20</b>         |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                   | 4 885 709,61                | 0,00                        |
| 2. Wartość firmy  | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                   | 1 459 187,97                | 3 091 487,20                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                            | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>1 344 668,83</b>         | <b>803 990,56</b>           |
| 1. Środki trwałe  | 1 344 668,83                | 803 990,56                  |
| 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  | 797 649,75                  | 600 717,62                  |
| d) środki transportu  | 547 019,08                  | 203 272,94                  |
| e) inne środki trwałe   | 0,00                        | 0,00                        |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 0,00                        | 0,00                        |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0,00                        | 0,00                        |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale            | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>1 780 493,82</b>  | <b>2 704 937,06</b>  |
| 1. Nieruchomości   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 1 780 493,82         | 2 704 937,06         |
| a) w jednostkach powiązanych   | 1 780 493,82         | 2 704 937,06         |
| - udziały lub akcje  | 1 780 493,82         | 1 723 543,42         |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                 | 981 393,64           |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 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  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>156 179,00</b>    | <b>33 455,00</b>     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 156 179,00           | 33 455,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | <b>12 957 160,28</b> | <b>16 019 851,26</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | <b>330 824,61</b>    | <b>502 705,62</b>    |
| 1. Materiały   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Towary  | 330 824,61           | 459 208,59           |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | 0,00                 | 43 497,03            |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>5 767 364,96</b>  | <b>6 037 210,97</b>  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   | 8 856,00             | 49 496,36            |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 8 856,00             | 49 496,36            |
| - do 12 miesięcy   | 8 856,00             | 49 496,36            |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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   | 5 758 508,96         | 5 987 714,61         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 3 282 567,32         | 4 464 988,14         |

|   |                                     |                                     |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| - do 12 miesięcy  | 3 282 567,32                        | 4 464 988,14                        |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                                | 0,00                                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 717 351,30                          | 1 446 115,65                        |
| c) inne   | 1 758 590,34                        | 76 610,82                           |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>1 526 006,67</b>                 | <b>1 911 603,45</b>                 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1 526 006,67                        | 1 911 603,45                        |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                                | 1 039 221,91                        |
| - udziały lub akcje   | 0,00                                | 0,00                                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                                | 0,00                                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                                | 1 039 221,91                        |
| - 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   | 1 526 006,67                        | 872 381,54                          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 1 526 006,67                        | 872 381,54                          |
| - inne środki pieniężne   | 0,00                                | 0,00                                |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00                                | 0,00                                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>5 332 964,04</b>                 | <b>7 568 331,22</b>                 |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>22 583 399,51</b>                | <b>22 653 721,08</b>                |
| <b>Pasywa</b>   | <b>Stan na dzień<br/>31.03.2021</b> | <b>Stan na dzień<br/>31.03.2020</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>10 095 308,23</b>                | <b>8 024 591,87</b>                 |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>191 600,00</b>                   | <b>191 600,00</b>                   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>7 728 012,31</b>                 | <b>7 094 820,47</b>                 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                     | 0,00                                | 1 627 765,00                        |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                                | 0,00                                |
| - na udziały (akcje) własne   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>1 311 792,96</b>                 | <b>728 946,84</b>                   |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>  | <b>863 902,96</b>                   | <b>9 224,56</b>                     |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                                      | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>12 488 091,28</b>                | <b>14 629 129,21</b>                |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>2 727 045,04</b>                 | <b>1 973 462,36</b>                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 159 307,00                          | 24 849,00                           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 2 042 767,01                        | 1 916 485,89                        |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| - długoterminowa   | 0,00                 | 0,00                 |
| - krótkoterminowa  | 2 042 767,01         | 1 916 485,89         |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 524 971,03           | 32 127,47            |
| - długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| - krótkoterminowe  | 524 971,03           | 32 127,47            |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 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                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>7 036 727,67</b>  | <b>10 095 202,72</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 384 761,20           | 193 996,73           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 384 761,20           | 193 996,73           |
| - do 12 miesięcy   | 384 761,20           | 193 996,73           |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 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  | 6 632 698,11         | 9 881 937,63         |
| a) kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 3 650 336,50         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 1 725 019,79         | 1 383 606,37         |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 3 714 335,79         | 2 678 436,72         |
| - do 12 miesięcy   | 3 714 335,79         | 2 678 436,72         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00                 | 133 009,31           |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 187 310,45         | 232 843,32           |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 145,59               | 0,00                 |
| i) inne  | 5 886,49             | 1 803 705,41         |
| 4. Fundusze specjalne  | 19 268,36            | 19 268,36            |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>2 724 318,57</b>  | <b>2 560 464,13</b>  |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 2 724 318,57         | 2 560 464,13         |
| - długoterminowe   | 0,00                 | 2 560 464,13         |
| - krótkoterminowe  | 2 724 318,57         | 0,00                 |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>22 583 399,51</b> | <b>22 653 721,08</b> |



## 2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie   | Od 01.01.2021<br>do 31.03.2021 | Od 01.01.2020<br>do 31.03.2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>10 834 926,63</b>           | <b>4 244 296,43</b>            |
| - od jednostek powiązanych   | 21 600,00                      | 43 300,00                      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług  | 6 070 831,40                   | 2 536 360,79                   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 4 764 095,23                   | 1 707 935,64                   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>9 509 424,10</b>            | <b>4 197 162,36</b>            |
| I. Amortyzacja   | 696 892,78                     | 333 824,96                     |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 48 220,91                      | 49 655,62                      |
| III. Usługi obce   | 4 956 138,63                   | 2 202 628,58                   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 6 639,97                       | 1 114,04                       |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Wynagrodzenia   | 895 598,94                     | 261 674,47                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 195 061,49                     | 38 789,16                      |
| - emerytalne   | 0,00                           | 0,00                           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 28 899,53                      | 27 172,18                      |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 2 681 971,85                   | 1 282 303,35                   |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>1 325 502,53</b>            | <b>47 134,07</b>               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>613 876,51</b>              | <b>105 055,26</b>              |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 24 390,24                      | 0,00                           |
| II. Dotacje  | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 589 486,27                     | 105 055,26                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>687 219,57</b>              | <b>71 878,93</b>               |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Inne koszty operacyjne  | 687 219,57                     | 71 878,93                      |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>1 252 159,47</b>            | <b>80 310,40</b>               |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>5 214,24</b>                | <b>21 200,08</b>               |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| 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:  | 5 214,24                       | 21 194,72                      |
| - od jednostek powiązanych   | 5 214,24                       | 20 440,03                      |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | 0,00                           | 0,00                           |
| - w jednostkach powiązanych  | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Inne  | 0,00                           | 5,36                           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>50 353,75</b>               | <b>77 390,92</b>               |
| I. Odsetki, w tym:   | 33 066,75                      | 70 958,73                      |

|   |                     |                  |
|---|---------------------|------------------|
| - 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  | 17 287,00           | 6 432,19         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>1 207 019,96</b> | <b>24 119,56</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>343 117,00</b>   | <b>14 895,00</b> |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>863 902,96</b>   | <b>9 224,56</b>  |

### 2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie   | Od 01.01.2021<br>do 31.03.2021 | Od 01.01.2020<br>do 31.03.2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                                |                                |
| I Zysk (strata) netto  | 863 902,96                     | 9 224,56                       |
| II Korekty razem   | -2 406 636,64                  | -5 671 162,99                  |
| 1 Amortyzacja  | 696 892,78                     | 375 761,98                     |
| 2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                           | 0,00                           |
| 3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 162 834,69                     | -13 315,66                     |
| 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -24 390,24                     | 0,00                           |
| 5 Zmiana stanu rezerw  | 458 539,58                     | 0,00                           |
| 6 Zmiana stanu zapasów   | 1 423 273,60                   | -496 667,15                    |
| 7 Zmiana stanu należności  | 2 197 142,82                   | 5 065 245,68                   |
| 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -4 478 434,36                  | -9 778 467,27                  |
| 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -2 842 495,51                  | -823 720,57                    |
| 10 Inne korekty  | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>       | <b>-1 542 733,68</b>           | <b>-5 661 938,43</b>           |
| <b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                                |                                |
| I Wpływy   | 582 438,75                     | 320 000,00                     |
| 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 24 390,24                      | 0,00                           |
| 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | 0,00                           | 0,00                           |
| 3 Z aktywów finansowych, w tym:  | 558 048,51                     | 320 000,00                     |
| a) w jednostkach powiązanych   | 558 048,51                     | 320 000,00                     |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0,00                           | 0,00                           |
| - zbycie aktywów finansowych   | 0,00                           | 0,00                           |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                           | 0,00                           |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                 | 0,00                           | 0,00                           |
| - odsetki  | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 0,00                           | 0,00                           |
| 4 Inne wpływy inwestycyjne   | 0,00                           | 0,00                           |
| II Wydatki   | 202 241,43                     | 3 085 872,27                   |
| 1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 202 241,43                     | 2 015 872,27                   |
| 2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | 0,00                           | 0,00                           |
| 3 Na aktywa finansowe, w tym:  | 0,00                           | 1 070 000,00                   |

|   |                      |                       |
|---|----------------------|-----------------------|
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 1 070 000,00          |
| 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                  |
| <b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>380 197,32</b>    | <b>-2 765 872,27</b>  |
| <b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                       |
| I Wpływy  | 0,00                 | 0,00                  |
| 1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                 | 0,00                  |
| 2 Kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 0,00                  |
| 3 Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                  |
| 4 Inne wpływy finansowe   | 0,00                 | 0,00                  |
| II Wydatki  | 1 717 198,13         | 4 889 618,72          |
| 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  | 1 625 064,50         | 4 811 131,19          |
| 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   | 26 793,28            | 13 828,55             |
| 8 Odsetki   | 65 340,35            | 64 658,98             |
| 9 Inne wydatki finansowe  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>-1 717 198,13</b> | <b>-4 889 618,72</b>  |
| <b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>   | <b>-2 879 734,49</b> | <b>-14 401 653,92</b> |
| <b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>-2 879 734,49</b> | <b>-14 401 653,92</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>4 405 741,16</b>  | <b>15 274 035,46</b>  |
| <b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>  | <b>1 526 006,67</b>  | <b>872 381,54</b>     |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 24 358,48            | 69 777,45             |

## 2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie  | Stan na<br>31.03.2021 | Stan na<br>31.03.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>          | <b>8 024 591,87</b>   | <b>8 015 367,31</b>   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                  | 0,00                  | 0,00                  |
| - korekty błędów  | 0,00                  | 0,00                  |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 024 591,87          | 8 015 367,31          |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                  | 191 600,00            | 191 600,00            |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                        | 0,00                  | 0,00                  |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                  | 0,00                  |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| - dopłata do kapitału podstawowego                                  | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                  | 0,00                  |
| - umorzenia udziałów (akcji)  | 0,00                  | 0,00                  |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu   | 191 600,00   | 191 600,00   |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu   | 7 728 012,31 | 7 094 820,47 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   | 0,00         | 0,00         |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00         | 0,00         |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 0,00         | 0,00         |
| - podziału zysku (ustawowo)  | 0,00         | 0,00         |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00         | 0,00         |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu  | 7 728 012,31 | 7 094 820,47 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00         | 0,00         |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 0,00         | 0,00         |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00         | 0,00         |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 0,00         | 0,00         |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 0,00         | 0,00         |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 0,00         | 0,00         |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00         | 0,00         |
| -emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej  | 0,00         | 0,00         |
| -emisja akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej  | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00         | 0,00         |
| rozliczenie na kapitał podstawowy i zapasowy   | 0,00         | 0,00         |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 0,00         | 0,00         |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 1 311 792,96 | 728 946,84   |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 1 311 837,96 | 803 007,84   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00         | 0,00         |
| - korekty błędów   | 0,00         | 0,00         |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 1 311 837,96 | 803 007,84   |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00         | 0,00         |
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00         | 0,00         |
| - wypłata dywidendy  | 0,00         | 0,00         |
| - podziału zysku na zwiększenie kapitału zapasowego  | 0,00         | 0,00         |
| - pokrycie strat z lat ubiegłych   | 0,00         | 0,00         |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 1 311 837,96 | 803 007,84   |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 45,00        | -74 061,00   |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00         | 0,00         |
| - korekty błędów   | 0,00         | -74 061,00   |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 45,00        | -74 061,00   |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00         | 0,00         |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00         | 0,00         |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 45,00        | -74 061,00   |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 1 311 792,96 | 728 946,84   |
| 6. Wynik netto   | 863 902,96   | 9 224,56     |
| a) zysk netto  | 863 902,96   | 9 224,56     |

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| b) strata netto   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odpisy z zysku   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>10 095 308,23</b> | <b>8 024 591,87</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>9 961 143,23</b>  | <b>7 221 584,03</b> |

### III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

#### 1. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r. nr 217), jednostka dominująca podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, rachunek zysków i strat sporządza w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sporządzając rachunek zysków i strat jednostka nie prezentuje zmiany stanu produktów korzystając z uproszczenia polegającego na ujęciu w momencie realizacji wydatku rozliczenie międzyokresowe kosztów z pominięciem ujęcia na kontach rodzajowych.

##### 1.1. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środka trwałego o powiększone koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W ewidencji środków trwałych ujmowane są środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Poprawność przyjętych stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na każdy rok w terminie do 15 stycznia. Amortyzacja naliczana jest w okresach miesięcznych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda jego amortyzacji. Środki trwałe w budowie wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych w przypadku utraty ich wartości o stosowny odpis.

## 1.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c. know-how,
- d. nabytą wartość firmy,
- e. koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została wprowadzona do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

## 1.3. Inwestycje

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji. Jednostka wycenia następujące inwestycje:

1. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w cenie nabycia, weryfikując ich wartość na dzień sprawozdawczy,
2. należności - pożyczki udzielone – w skorygowanej cenie nabycia,
3. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości rynkowej,
4. aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia.

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są klasyfikowane i wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

## 1.4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy

Rzeczowe aktywa obrotowe to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Towary zalegające na magazynie powyżej jednego roku uznaje się, że tracą na wartości 20% ceny zakupu powyżej dwóch lat 100% ceny zakupu.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według cen zakupu, jeśli koszt zakupu nie przekracza 2% ceny zakupu, a na dzień bilansowy – w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO. Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasad obowiązujących dla produktów gotowych. Uproszczenie to nie wpływa na zniekształcenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Do ustalania wartości rozchodów składników produkcji w toku i produktów gotowych stosowana jest metoda FIFO.

### 1.5. Należności

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności przeterminowane są oceniane indywidualnie. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie. Wymagane jest wzajemne, udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji, w szczególności w wycenie rozrachunku na dzień bilansowy.

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

### 1.6. Kapitały

Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Zmiany w kapitale własnym mogą być spowodowane:

- a. decyzjami właścicieli (dopłata, podział zysku),
- b. wyceną inwestycji i środków trwałych (aktualizacja),
- c. korektą lat ubiegłych.

### 1.7. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na:

- a. 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,

- b. przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Podstawą tworzenia rezerw jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

## 1.8. Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń, obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

## 1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są między innymi:

- a. opłacone z góry świadczenia takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy,
- b. opłacone z góry koszty energii elektrycznej, gazu, usług komunikacyjnych lub komunalnych,
- c. roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- d. koszty prac rozwojowych w toku ich tworzenia,
- e. koszt emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji.



### 1.10. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- a. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Jednostka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

### 1.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- a. otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- b. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- c. ujemną wartość firmy,
- d. nieotrzymane jeszcze kary umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej – ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

### 1.12. Różnice kursowe

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- a. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- b. gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b. średnim 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 a, a także w przypadku pozostałych. Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- a. do pozostałych przychodów lub kosztów finansowych,
- b. a w uzasadnionych przypadkach:
  1. do kosztu wytworzenia produktów,
  2. ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

### 1.13. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Wyniki działalności określają relacje zachodzące pomiędzy wykazywanymi w rachunku zysków i strat przychodami i kosztami. Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Podatek dochodowy od osób prawnych obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

### 1.14. Dotacje

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami, a dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje uznane pomniejszają odpowiednie koszty bezpośrednie, których nadwyżka nieskompensowana dotacją jest ujmowana w koszcie wytworzenia sprzedanych usług.

Nierozliczona otrzymana kwota dotacji jest ujmowana w bilansie jako przychody przyszłych okresów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Koszty dotyczące realizowanych projektów, które będą pokryte z dotacji do momentu ich zatwierdzenia przez właściwą instytucję są wykazywane w aktywach jako element krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe finansowane z dotacji są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwałe sfinansowane ze środków własnych.

### 1.15. Zasady Konsolidacji

#### Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne

podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

#### 1.16. Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje przychody i koszty działalności operacyjnej, operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### 1.17. Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

#### 1.18. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny;

Nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości. Spółki Grupy Kapitałowej stosują takie same zasady (politykę) rachunkowości.

#### 1.19. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka dominująca nie dokonała wyłączeń jednostek podporządkowanych.

## IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W pierwszym kwartale 2021 roku Emitent osiągnął wyjątkowo dobre wyniki zarówno w ujęciu łącznym, jak i skonsolidowanym. Były one efektem realizacji zarówno mniejszych projektów, jak i przychodów z tytułu realizacji umów długofalowych, o których Emitent informował w raportach bieżących w ubiegłym roku.

Passus S.A. wraz z oddziałem uzyskał przychody w wysokości 10 834 926,63 zł (wzrost o 155%), natomiast cała Grupa wygenerowała przychody w wysokości 14 468 387,42 zł (wzrost o 170%). Łączny zysk netto wyniósł 863 902,96 zł (wobec 9 224,56 zł w pierwszym kwartale 2020 r.), zaś skonsolidowany zysk netto wyniósł 3 162 228,07 zł (wobec 35 484,34 zł w pierwszym kwartale 2020 r.). Wskaźnik EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja) wyniósł odpowiednio dla danych łącznych 1 949 052,25 zł (wzrost o 370%) oraz 4 608 365,80 zł dla całej Grupy Kapitałowej. Warto podkreślić, że wpływ na zysk netto osiągnięty w pierwszym kwartale 2021 r. miało zawiązanie rezerw kosztowych w wysokości (450 000,00 zł w raporcie łącznym i 615 000,00 zł w raporcie skonsolidowanym). Zarząd Emitenta podjął decyzję o zawiązaniu rezerwy ze względu na unikalny charakter jednego z projektów, który został zafakturowany w pierwszym kwartale 2021 r. Projekt ten znajduje się obecnie w fazie stabilizacji (która zgodnie z harmonogramem zostanie zakończona w lipcu 2021 r.) i w opinii Zarządu może wymagać dodatkowych nakładów pracy. Do dnia sporządzenia raportu nie wystąpiły okoliczności wskazujące na ziszczenie się tego ryzyka.

Passus S.A. wraz z oddziałem odnotował ujemne przepływy na działalności operacyjnej w wysokości -1 542 733,68 zł, co było efektem spłaty zobowiązań - w pierwszym kwartale 2021 roku przypadały terminy płatności faktur z tyt. zakupu towarów i usług na potrzeby projektów zakontraktowanych w czwartym kwartale 2020 r.

W pierwszym kwartale 2021 r. Emitent kontynuował prace rozwojowe związane z projektem Sycope oraz systemem Dynamicznej Klasyfikacji Treści Internetowych finansowanym ze środków UE. Koszty niezakończonych prac na systemem Sycope ujęte zostały w pozycji międzyokresowe rozliczenia kosztów czynne, zaś koszty zakończonych i wprowadzonych do obrotu prac rozwojowych (których efektem były nowe wersje systemu) ujęte zostały w pozycji amortyzacja. W związku realizacją projektu Dynamiczna Klasyfikacja Treści Internetowych finansowanego ze środków Unijnych, w pierwszym kwartale br. Spółka poniosła wydatki na nabycie środków trwałych w kwocie 202 241,43 zł. Na dodatnią wartość przepływów z działalności inwestycyjnej w wyniku łącznym wpływ miała spłata pozostałej kwoty pożyczki udzielonej Spółce Wisenet sp. z o.o. w 2020 roku, w wysokości 558 048,51 zł.

W opinii Zarządu, uwzględniając raportowane dane oraz toczące się projekty, Spółka znajduje się w dobrej sytuacji finansowej. Wskaźnik płynności I stopnia (inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe) wyniósł 0,22, wskaźnik płynności II stopnia ([aktywa obrotowe – zapasy] / [zobowiązania krótkoterminowe]) wyniósł 1,75 natomiast wskaźnik płynności finansowej III stopnia ([aktywa obrotowe] / [zobowiązania krótkoterminowe]) wyniósł 1,84.

W pierwszym kwartale 2021 roku Emitent podpisał umowę z firmą Nuvias zajmującą się dystrybucją rozwiązań do monitoringu sieci i bezpieczeństwa IT na obszarze DACH oraz Europy Centralnej. W dniu 12 kwietnia 2021 r. Spółka podpisała analogiczną umowę z rosyjskim dystrybutorem - firmą KomSvyazEnergy. Podpisanie tych umów ma kluczowe znaczenie z punktu widzenia ekspansji zagranicznej i zwiększenia sprzedaży rozwiązań własnych pod marką Sycope. Do dnia publikacji raportu przeprowadzono szereg szkoleń dla pracowników obu dystrybutorów obejmujących zarówno aspekty techniczne, jak i handlowe. Emitent zaprezentował też swoje rozwiązanie podczas dwóch, dużych konferencji organizowanych przez firmę Nuvias Deutschland. Jedna z nich skierowana była do partnerów z regionu DACH, w drugiej uczestniczyli partnerzy z regionu CEE. Ze względu na specyfikę i złożoność procesu zakupowego u klientów docelowych, którymi są największe przedsiębiorstwa i organizacje, pierwsze transakcje dot. systemu Sycope spodziewane są na przełomie 2021 i 2022 roku.

Na rynku polskim, podobnie jak w poprzednich kwartałach, także w pierwszym kwartale 2021 r. w Passus S.A. ani też w najbliższym otoczeniu Spółki nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby wskazywać na wymierne efekty ekonomiczne i finansowe związane z pandemią COVID-19. Wszystkie projekty realizowane były zgodnie z planem. Emitent konsekwentnie stosuje odpowiednie środki ostrożności dostosowując się do zaleceń Polskiego Rządu i Głównego Inspektora Sanitarnego.

Emitent zwraca uwagę, na projektowy tryb prowadzonej działalności wszystkich spółek z Grupy co oznacza, że prezentowane dane i ocenę wyników należy prowadzić w perspektywie dłuższej niż kwartalna.

Emitent informuje ponadto, że począwszy od trzeciego kwartału 2021 r. zmienia jedną z zasad prowadzenia polityki informacyjnej. W raportach bieżących Spółka będzie informować o wszystkich projektach, których wartość przekroczy 500 000, zł, a nie jak to miało miejsce dotychczas, o wartości przekraczającej 10% przychodów za ostatnie 4 zamknięte kwartały.

## **V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

## **VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

## **VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Innowacyjność i rozwój własnych produktów jest kluczowym elementem strategii Spółek Grupy Kapitałowej. W pierwszym kwartale 2021 roku Grupa prowadziła prace badawczo - rozwojowe związane z produktami opisanymi poniżej.

### **1. Dynamiczna Klasyfikacja Treści Internetowych**

Celem projektu jest stworzenie nowego produktu - systemu pozwalającego na analizę zawartości stron internetowych w czasie zbliżonym do rzeczywistego. Produkt będzie udostępniał zestaw narzędzi umożliwiających dopasowanie do indywidualnych potrzeb klienta, takich jak możliwość wyboru ogólnych kategorii filtrowanych stron, a także elastyczne dopasowanie filtrów w zależności od rodzaju i kontekstu występowania danego tematu. Prace B+R realizowane w ramach projektu obejmują m.in.:

- określenie uniwersalnych cech stron internetowych, które pozwolą na rozpoznawanie tematu strony i kontekstu występowania słów kluczowych oraz zdefiniowanie listy kategorii tematycznych oraz kontekstów o szerokim spektrum, jakie mają być rozpoznawane przez system. Docelowo system ma umożliwić klasyfikowania stron w językach polskim i angielskim, dla więcej niż 50 kategorii;
- opracowanie algorytmów uczenia maszynowego i wdrożenie modelu statystycznego, które umożliwią automatyczną kategoryzację stron internetowych ze skutecznością powyżej 90% AP@3 w czasie poniżej 250 ms;
- umożliwienie łatwej integracji systemu z najpopularniejszymi rozwiązaniami SWG typu proxy czy UTM z wykorzystaniem protokołów komunikacji ICAP oraz SQS.

W pierwszym kwartale 2021 roku prowadzono prace nad testowaniem istniejących algorytmów do selekcji zmiennych oraz stworzeniem autorskiego algorytmu automatycznie selekcjonującego słowa oraz bigramy charakteryzujące się najwyższą zdolnością do różnicowania zdefiniowanych tematów i kontekstów.

## 2. System Sycope

W pierwszym kwartale 2021 r. prowadzone były prace nad dalszym rozwojem systemu FlowControl XN - rozwiązania do monitoringu przepustowości sieci i analizy ruchu sieciowego z wykorzystaniem protokołów NetFlow, IPFIX i pokrewnych. Zaprojektowane od podstaw przez inżynierów Passus rozwiązanie łączy funkcje kolektora i analizatora umożliwiając monitorowanie ruchu, diagnozowanie przyczyn problemów z połączeniami sieciowymi, mitygacji cyberzagrożeń w tym ataków DDoS. Dostarcza szczegółowych informacji o użytkownikach, usługach, protokołach i aplikacjach korzystających z zasobów sieciowych. W pierwszym kwartale br. zespół realizował prace obejmujące m.in.:

- autorskie rozwiązania do ciągłej analizy cyberzagrożeń,
- rozbudowę systemu raportowania,
- rozszerzenie narzędzi analitycznych o nowe dane i obszary w tym m.in. wielkości pakietów i etykiet MPLS,
- system filtrowania danych, którymi zasilany jest system oraz eksportu wyników analiz do rozwiązań firm trzecich.

Równolegle prowadzono prace nad nową architekturą rozwiązania, która zapewni wysoką wydajność podczas analizy nowych źródeł danych o ruchu sieciowym, w tym też danych z tzw. chmury.

W pierwszym kwartale 2021 kontynuowano prace nad nową wersją aplikacji nDiagram i jej integracją z innymi modułami tworzącymi System Sycope. Moduł nDiagram umożliwia graficzną wizualizację struktury sieci (węzłów i połączeń między nimi) na mapach lub planach wraz ze stanem i kondycją poszczególnych urządzeń i połączeń sieciowych. Informacje prezentowane w systemie nDiagram mogą pochodzić z różnych źródeł, np.: logów, protokołu NetFlow, SNMP i będą pomagały w pracy jednostek Network Operation Center oraz Security Operation Center.

## VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Grupę Kapitałową Passus S.A. tworzą spółki Passus S.A., Chaos Gears sp. z o.o., Wisenet sp. z o.o., Sycope sp. z o.o. (dawniej Aisecurity sp. z o.o.) oraz Sycope Limited z siedzibą w Dublinie.

**Passus Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19 została powołana 22 lipca 2014 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Julię Fersten (Repertorium A Nr 5201/2014). W dniu 11 sierpnia 2014 Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000518853.

Spółka jest polskim producentem i integratorem wysoko specjalizowanych rozwiązań IT z zakresu: monitoringu oraz poprawy wydajności sieci i aplikacji, bezpieczeństwa IT, utrzymania ciągłości działania infrastruktury IT, dostaw, wdrożenia i utrzymania infrastruktury dostępowej.

Działalność Passus S.A. obejmuje produkcję oprogramowania do wielokrotnej odsprzedaży oraz sprzedaż i realizację projektów o charakterze integracyjnym, obejmujących oprogramowanie własne i firm trzecich,

urządzenia (serwery, infrastrukturę sieciową, sondy, mierniki itp.) oraz usługi wdrożeniowe i powdrożeniowe.

Na dzień sporządzenia sprawozdania w ofercie Spółki znajdowały się następujące, własne systemy do wielokrotnej odsprzedaży – Sycope FlowControl XN uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS oraz moduł XND do mitygacji ataków DDoS, Sycope Ambience, Sycope Ambience IDS, Sycope nDiagram. Ponadto Spółka prowadziła prace badawczo - rozwojowe nad rozwiązaniem do Dynamicznej Klasyfikacji Treści Internetowych (projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej).

Spółka jest partnerem w Polsce renomowanych światowych producentów, w tym m.in. firm: Riverbed, Symantec, Netscout, Cisco, Core Security, a także Cynet, Digi, Fidelis CyberSecurity, Splunk, Tenable, Ruckus oraz Fudo Security.

Spółka posiada świadectwa bezpieczeństwa przemysłowego o następujących klauzulach:

- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli TAJNE,
- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli NATO SECRET i NATO CONFIDENTIAL,
- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli EU SECRET i EU CONFIDENTIAL.

Świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego wydaje Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego lub Służba Kontrwywiadu Wojskowego po przeprowadzeniu postępowania sprawdzającego, zwanego postępowaniem bezpieczeństwa przemysłowego. Postępowanie bezpieczeństwa przemysłowego ma na celu ustalenie czy przedsiębiorca posiada zdolność do ochrony informacji niejawnych w różnych aspektach, jak np.: finansowym, organizacyjnym czy też kadrowym. Wraz z osobowymi certyfikatami bezpieczeństwa pracowników i współpracowników potwierdzają one zdolność Spółki do zapewnienia ochrony informacji niejawnych przed nieuprawnionym ujawnieniem w związku z realizacją projektów informatycznych.

Klientami Passus S.A. są przede wszystkim największe spółki i organizacje z listy TOP 500, w szczególności z sektorów: telekomunikacyjnego, finansowego, energetyczno-paliwowego, administracji publicznej i rządowej.

**Chaos Gears sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 5 grudnia 2017 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Zuzannę Przyborek, zastępcę Notariusza Doroty Ciechomskiej w Warszawie (Repozytorium A NR 7384/2017). W dniu 8 stycznia 2018 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000709846.

Chaos Gears specjalizuje się w realizacji projektów informatycznych w chmurze publicznej dla dużych firm i instytucji, a także szybko rozwijających się start-upów. Spółka buduje swoją ofertę z wykorzystaniem technologii Amazon Web Services (AWS), udostępniając szereg usług i narzędzi służących wsparciu innowacji w firmach. Realizuje projekty migracji ze środowiska on-premise do chmury, świadczy usługi w obszarze Cloud Manage Services (DevOps), zajmuje się monitorowaniem usług i aplikacji oraz optymalizacji kosztów działania rozwiązań chmurowych. Tworzy też wysoko dostępne i odporne na awarie ośrodków obliczeniowych aplikacje z kategorii SaaS z wykorzystaniem technologii AWS w szczególności Serverless. Firma specjalizuje się również w rozwiązaniach Disaster Recovery dla środowisk aplikacyjnych z wykorzystaniem AWS.

Spółka jest partnerem Amazon Web Services o statusie Advanced Consulting Partner. Pracownicy Spółki posiadają szereg certyfikatów producenta potwierdzających kompetencje zespołu w budowaniu i zarządzaniu chmurą publiczną: AWS Certified Solution Architect Professional, AWS Certified DevOps

Professional, AWS Certified SysOps Administrator Associate oraz AWS Certified Advanced Networking Specialty, AWS Certified Security Specialty.

Klientami Chaos Gears są firmy budujące aplikacje internetowe, firmy z branży medycznej/farmaceutycznej, prowadzące projekty badawcze oraz firmy i instytucje posiadające strukturę rozproszoną dążące do optymalizacji kosztów utrzymania środowiska IT.

**Wisenet sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 31 marca 2009 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Elżbietą Piotrowską w kancelarii w Warszawie (Repozytorium A nr 396/2009). W dniu 05 maja 2009 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS nr 0000328973.

Wisenet specjalizuje się w realizacji projektów informatycznych z bezpieczeństwa IT w szczególności SIEM, SOAR i DAM oraz świadczy usługi doradztwa oraz profesjonalnego wsparcia 24/7.

Potwierdzeniem kompetencji zespołu Wisenet jest szereg certyfikatów indywidualnych w tym m.in.: IBM Certified Deployment Professional Security QRadar SIEM, IBM Certified Deployment Professional Security QRadar Vulnerability Manager, Certified Information Systems Security Professional, Certified Ethical Hacker, ArcSight Certified AS Data Platform Technical, Offensive Security Certified Professional (OSCP), Certified Incident Handling Engineer (CIHE), Certified Vulnerability Assessor (CVA), Certified Penetration Testing Engineer (CPTe), PRINCE2 Foundation.

Klientami Wisenet są największe polskie firmy i instytucje w tym m.in.: Allianz, Energa, Link4, Netia, Orlen, PGE, PKO Ubezpieczenia, Play, PLK, Polkomtel, PZU oraz T-Mobile.

**Syclope sp. z o.o.** (dawniej Alsecurity sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 14 marca 2018 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Dorotą Ciechomską (Repertorium A Nr 1433/2018). W dniu 11.04.2018 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000727206. Spółka docelowo zajmować się będzie prowadzeniem prac badawczo - rozwojowych Systemu Syclope realizowanych obecnie w ramach Passus S.A.

**Syclope Limited** z siedzibą w Dublinie przy ulicy Ground Floor 8-9 Marino Mart Fairview Clontarf, Dublin 3 została powołana 14 września 2020 roku. Spółka jest spółką typu Private Limited Company zarejestrowaną zgodnie z częścią 2 Ustawy o spółkach z 2014 roku, wyciąg z rejestru spółek 677755. Nowo powołana spółka odpowiadać będzie m.in. za sprzedaż rozwiązań własnych grupy Passus w Polsce i na rynkach zagranicznych.

| Spółka                 | Siedziba | Przedmiot działalności              | Udział w kapitale / udział w głosach | Charakter powiązania | Metoda konsolidacji |
|------------------------|----------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Chaos Gears sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką  | 62,5%                                | zależna              | pełna               |
| Syclope sp. z o.o.     | Warszawa | działalność związana z informatyką  | 100%                                 | zależna              | pełna               |
| Wisenet sp. z o.o.     | Warszawa | działalność związana z informatyką, | 100%                                 | zależna              | pełna               |
| Syclope Limited        | Dublin   | działalność związana z informatyką, | 100%                                 | zależna              | pełna               |

## VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN



## ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent konsoliduje metodą pełną, począwszy od dnia przejęcia kontroli, wyniki Chaos Gears sp. z o.o., Wisenet sp. z o.o., Sycope sp. z o.o. oraz Sycope Limited.

## IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

## X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, wg. ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

| Akcjonariusz                     | Liczba akcji | Udział w kapitale | Liczba głosów | Udział w głosach |
|----------------------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|
| Paweł Misiurewicz <sup>(1)</sup> | 711.650      | 37,14%            | 711.650       | 37,14%           |
| Tadeusz Dudek <sup>(2)</sup>     | 383.392      | 20,01%            | 383.392       | 20,01%           |
| Dariusz Kopyt                    | 132.300      | 6,91%             | 132.300       | 6,91%            |
| Michał Czernikow <sup>(3)</sup>  | 115.027      | 6,00%             | 115.027       | 6,00%            |
| Pozostali                        | 573.631      | 29,94%            | 573.631       | 29,94%           |
| Razem                            | 1.916.000    | 100,00%           | 1.916.000     | 100,00%          |

(1) Pan Paweł Misiurewicz pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta

(2) Pan Tadeusz Dudek pełni funkcję Prezesa Zarządu Emitenta; podana liczba akcji uwzględnia 69.935 akcji Spółki będących w posiadaniu Pani Karoliny Janickiej – Członka Zarządu Emitenta, z którą Pan Tadeusz Dudek znajduje się w związku małżeńskim

(3) Pan Michał Czernikow pełni funkcję Członka Zarządu Emitenta

## XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane jednostkowe i oddział łącznie na dzień 31.03.2021 r.

| Forma zatrudnienia              | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę                   | 25                   | 21                    |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 13                   | -                     |

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2021 r.

| Forma zatrudnienia              | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę                   | 27                   | 23,8                  |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 30                   | -                     |

Warszawa, dnia 13 maja 2021 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Dudek

Członek Zarządu – Dariusz Kostanek