

# Raport kwartalny za I kwartał 2022 r.

---

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

*Warszawa, 16 maja 2022 r.*

## Spis treści

|    |   |    |
|----|---|----|
| 1. | List Zarządu do Akcjonariuszy.....                              | 3  |
| 2. | Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe .....           | 4  |
| a. | Bilans skonsolidowany.....                                      | 4  |
| b. | Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....                     | 6  |
| c. | Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....        | 8  |
| d. | Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....             | 9  |
| 3. | Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe .....              | 11 |
| a. | Bilans jednostkowy.....   | 11 |
| b. | Jednostkowy rachunek zysków i strat.....                        | 13 |
| c. | Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....           | 14 |
| d. | Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....                | 15 |
| 4. | Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu..... | 17 |
| 5. | Akcjonariat.....  | 20 |
| 6. | Pozostałe informacje.....                                       | 21 |
| a. | Informacje o wpływie COVID-19.....                              | 21 |
| b. | Informacja o zatrudnieniu .....                                 | 21 |
| c. | Działania w obszarze badań i rozwoju .....                      | 21 |
| d. | Informacja o grupie kapitałowej.....                            | 22 |
| 7. | Dane teleadresowe .....   | 22 |

## 1. List Zarządu do Akcjonariuszy

*Szanowni Akcjonariusze!*

*Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA za pierwszy kwartał 2022 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 19,8 mln zł i zysk netto bliski 7 mln zł. Spółka dominująca uzyskała przychody 7 mln zł i zysk netto 237 tys. zł.*

*Na osiągnięte wyniki miała wpływ sprzedaż licencji na system nauczania online Enclosed Learning klientowi z USA, za kwotę 1,5 mln euro, z której to na spółkę zależną iSRV Zrt. przypadło 1,425 mln, a na spółkę dominującą Polaris IT Group SA - 75 tys. euro.*

*W marcu 2022 r. iSRV Zrt. zawarła umowę z T-Systems Hungary Zrt i dostarczy rozwiązania techniczne i usługi IT, które będą wykorzystywane w publicznej służbie zdrowia, o wartości ok. 12,5 mln zł. Projekt ten jest obecnie realizowany, pierwsze przychody będą widoczne w II kwartale 2022 r.*

*Po zakończeniu I kwartału, już drugie konsorcjum, w którym uczestniczy iSRV Zrt., zawarło umowę ramową z Hungarian Digital Government Agency Ltd. – rządową agencją węgierską, obsługującą zamówienia publiczne w zakresie IT. Zawarcie umowy ramowej z HDGA pozwala ubiegać się konsorcjom o realizację zamówień. iSRV Zrt. przygotowuje się do przetargów w ramach dwóch konsorcjów, chcąc wykorzystać swoje możliwości zakupowe, kontakty handlowe w Chinach oraz własne możliwości rozwoju. Prowadzimy m.in. rozmowy z chińskimi producentami sprzętu, aby być resellerem ich produktów na Węgrzech oraz dopracowujemy i rozwijamy własne rozwiązania sprzętowe.*

*Pod koniec 2021 r. zakończyliśmy projekt budowy galwanizerni i obecnie poszukujemy dla niej operatora. Niestety, ze względu na istotny wzrost ceny energii elektrycznej, projekt ten wymaga przekalkulowania biznesplanu i przez to proces uruchomienia galwanizerni wydłużył się i nie został zakończony w I kwartale 2022 r.*

*Nadal inwestujemy w opracowanie i rozwój nowych produktów, starając się wykorzystywać dostępne dofinansowanie z dotacji. W pierwszym kwartale 2022 r. iSRV pozyskała dotację w wysokości 125 mln forintów (ok. 1,56 mln zł) na rozwój mocy produkcyjnych w technologii SMT.*

*Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.*

*Gábor Kósa*

*Prezes Zarządu Polaris IT Group SA*

## 2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### a. Bilans skonsolidowany

| AKTYWA  | 31.03.2022           | 31.03.2021           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>70 514 131,31</b> | <b>76 185 555,68</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 12 896 120,36        | 17 949 555,25        |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 8 833 617,32         | 12 519 988,70        |
| 2. Wartość firmy  | -                    | -                    |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 4 062 503,04         | 5 429 566,55         |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | -                    | -                    |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                     | 47 487 829,80        | 47 971 068,87        |
| 1. Wartości firmy – jednostki zależne   | 47 487 829,80        | 47 971 068,87        |
| 2. Wartości firmy – jednostki współzależne  | -                    | -                    |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe   | 10 130 181,15        | 10 264 931,56        |
| 1. Środki trwałe  | 10 039 565,68        | 490 784,88           |
| 2. Środki trwałe w budowie  | -                    | -                    |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 90 615,47            | 9 774 146,68         |
| IV. Należności długoterminowe   | -                    | -                    |
| 1. Od jednostek powiązanych   | -                    | -                    |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    | -                    |
| 3. Od pozostałych jednostek   | -                    | -                    |
| V. Inwestycje długoterminowe  | -                    | -                    |
| 1. Nieruchomości  | -                    | -                    |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | -                    | -                    |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | -                    | -                    |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | -                    | -                    |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                     | -                    | -                    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | -                    | -                    |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>26 113 250,50</b> | <b>10 614 798,69</b> |
| I. Zapasy   | 9 878 911,94         | 418 907,81           |
| 1. Materiały  | -                    | -                    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -                    | -                    |
| 3. Produkty gotowe  | -                    | -                    |
| 4. Towary   | 9 878 911,94         | 418 907,81           |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | -                    | -                    |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>16 001 785,30</b> | <b>7 445 725,70</b>  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   | -                    | -                    |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    | -                    |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   | 16 001 785,30        | 7 445 725,70         |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>211 200,30</b>    | <b>2 382 181,06</b>  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 211 200,30           | 2 382 181,06         |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   | -                    | -                    |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>21 352,96</b>     | <b>367 984,12</b>    |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>  | <b>96 627 381,18</b> | <b>86 800 354,37</b> |

| <b>PASYWA</b>  | <b>31.03.2022</b>    | <b>31.03.2021</b>      |
|--|----------------------|------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   | <b>56 073 457,56</b> | <b>57 732 934,51</b>   |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy  | 5 812 000,00         | 5 812 000,00           |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | 49 500 000,00        | 49 500 000,00          |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny   | -                    | -                      |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe  | -                    | -                      |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia  | -                    | -                      |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | (6 090 393,52)       | (79 547,18)            |
| <b>- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)</b>                                   | <b>(101 436,43)</b>  | <b>(10 955 982,33)</b> |
| VII. Zysk (strata) netto   | 6 953 287,51         | 13 456 464,02          |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego                                    | -                    | -                      |
| <b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>               |
| <b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>               |
| I. Ujemna wartość – jednostki zależne  | -                    | -                      |
| II. Ujemna wartość – jednostki współzależne  | -                    | -                      |
| <b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                     | <b>40 553 924,25</b> | <b>29 067 419,86</b>   |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 18 046 363,52        | 14 555 155,12          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 18 046 363,52        | 14 555 155,12          |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                       | -                    | -                      |
| 3. Pozostałe rezerwy   | -                    | -                      |
| II. Zobowiązania długoterminowe  | -                    | 20 820,03              |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | -                    | -                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    | -                      |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | -                    | 20 820,03            |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>17 857 451,81</b> | <b>14 013 061,96</b> |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | -                    | -                    |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    | -                    |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 17 857 451,81        | 14 013 061,96        |
| 4. Fundusze specjalne   | -                    | -                    |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>4 650 108,92</b>  | <b>478 382,75</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy   | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 4 650 108,92         | 478 382,75           |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>   | <b>96 627 381,18</b> | <b>86 800 354,37</b> |

### b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| <b>Rachunek zysków i strat</b>                                   | <b>I kwartał 2022</b> | <b>I kwartał 2021</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>19 791 071,83</b>  | <b>102 741 982,98</b> |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji       | -                     | -                     |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów                               | 19 366 195,01         | 102 214 749,40        |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | -                     | -                     |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 424 876,82            | 527 233,58            |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | -                     | -                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                        | <b>12 047 754,20</b>  | <b>86 993 870,80</b>  |
| I. Amortyzacja   | 1 122 427,59          | 457 527,65            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | 30 452,45             | 330 135,26            |
| III. Usługi obce   | 3 566 727,29          | 3 660 031,02          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                     | 48 393,04             | 72 953,65             |
| - podatek akcyzowy   | -                     | -                     |
| V. Wynagrodzenia   | 419 463,56            | 464 077,99            |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | -                     | -                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 229 374,11            | 366 066,83            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 6 630 916,16          | 81 643 078,40         |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                       | <b>7 743 317,63</b>   | <b>15 748 112,18</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                         | <b>0,52</b>           | <b>38 800,95</b>      |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                | -                     | -                     |

|   |                     |                      |
|---|---------------------|----------------------|
| II. Dotacje   | -                   | -                    |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | -                   | -                    |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 0,52                | 38 800,95            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | -                   | -                    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | -                   | -                    |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | -                   | -                    |
| III. Inne koszty operacyjne   | -                   | -                    |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>7 743 318,15</b> | <b>15 786 913,13</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>18 647,53</b>    | <b>198 708,18</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | -                   | -                    |
| II. Odsetki   | -                   | -                    |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych   | -                   | -                    |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   | -                   | -                    |
| V. Inne   | 18 647,53           | 198 708,18           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>10 448,96</b>    | <b>1 078 851,99</b>  |
| I. Odsetki  | 9 977,25            | 104,04               |
| II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych   | -                   | 2 483,15             |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji   | -                   | -                    |
| IV. Inne  | 471,71              | 1 076 264,80         |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>        | -                   | -                    |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)</b>                                     | <b>7 751 516,72</b> | <b>14 906 769,32</b> |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>  | <b>120 809,78</b>   | <b>120 809,79</b>    |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne   | 120 809,78          | 120 809,79           |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne   | -                   | -                    |
| <b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>  | -                   | -                    |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne   | -                   | -                    |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne   | -                   | -                    |
| <b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności</b> | -                   | -                    |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>  | <b>7 630 706,94</b> | <b>14 785 959,53</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>677 419,43</b>   | <b>1 329 495,51</b>  |
| I. Część bieżąca  | 677 419,43          | 1 329 495,51         |
| II. Część odroczone   | -                   | -                    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                             | -                   | -                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>6 953 287,51</b> | <b>13 456 464,02</b> |

**c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**

| Zestawienie zmian w kapitale własnym  | I kwartał 2022       | I kwartał 2021       |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>  | <b>49 107 103,86</b> | <b>44 331 786,04</b> |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach                                    | 49 107 103,86        | 44 331 786,04        |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu  | 5 812 000,00         | 5 812 000,00         |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | -                    | -                    |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | -                    | -                    |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu  | 49 500 000,00        | 49 500 000,00        |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | -                    | -                    |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   | 49 500 000,00        | 49 500 000,00        |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu   | -                    | -                    |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | -                    | -                    |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | -                    | -                    |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu   | -                    | -                    |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | -                    | -                    |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | -                    | -                    |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia   | 101 436,43           | (55 315,55)          |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu   | (6 090 393,52)       | (79 547,18)          |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 8 482 276,74         | 52 179,53            |
| 6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 8 482 276,74         | 52 179,53            |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 8 482 276,74         | 52 179,53            |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,   | 14 572 670,26        | 131 726,71           |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 14 572 670,26        | 131 726,71           |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 14 572 670,26        | 131 726,71           |
| 6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | (6 090 393,52)       | (79 547,18)          |
| 7. Wynik netto  | 6 953 287,15         | 13 456 464,02        |
| <b>II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>   | <b>56 073 457,56</b> | <b>57 732 934,51</b> |
| <b>III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b> | <b>56 073 457,56</b> | <b>57 732 934,51</b> |



**d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

| Rachunek przepływów pieniężnych  | I kwartał 2022        | I kwartał 2021       |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                   |                       |                      |
| I. Zysk (strata) netto   | <b>6 953 287,15</b>   | <b>13 456 464,02</b> |
| II. Korekty razem  | <b>(5 105 010,73)</b> | <b>6 302 190,12</b>  |
| 1. Zyski (straty) mniejszości  | -                     | -                    |
| 2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | -                     | -                    |
| 3. Amortyzacja   | 1 122 427,59          | 457 527,65           |
| 4. Odpisy wartości firmy   | 120 809,78            | 120 809,79           |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy   | -                     | -                    |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | -                     | -                    |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | -                     | -                    |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 9 575,21              | -                    |
| 9. Zmiana stanu rezerw   | -                     | -                    |
| 10. Zmiana stanu zapasów   | (7 704 460,82)        | 81 911 877,00        |
| 11. Zmiana stanu należności  | (6 476 091,39)        | (1 534 225,29)       |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | 7 197 881,16          | (87 601 214,30)      |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | 624 847,76            | 343 035,25           |
| 14. Inne korekty   | (0,02)                | (0,22)               |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)                     | <b>1 848 276,78</b>   | <b>7 154 273,90</b>  |
| <b>B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>                 |                       |                      |
| I. Wpływy  | -                     | -                    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       | -                     | -                    |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne            | -                     | -                    |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | -                     | -                    |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | -                     | -                    |
| II. Wydatki  | 725 634,16            | 4 998 759,46         |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 725 634,16            | 4 998 759,46         |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                   | -                     | -                    |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | -                     | -                    |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | -                     | -                    |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)   | <b>(725 634,16)</b>   | <b>(4 998 759,46)</b> |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>  |                       |                       |
| I. Wpływy  | 125,88                | -                     |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -                     | -                     |
| 2. Kredyty i pożyczki  | -                     | -                     |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 125,88                | -                     |
| 4. Inne wpływy finansowe   | -                     | -                     |
| II. Wydatki  | 1 307 190,42          | -                     |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | -                     | -                     |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | -                     | -                     |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | -                     | -                     |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 1 307 190,42          | -                     |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | -                     | -                     |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | -                     | -                     |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | -                     | -                     |
| 8. Odsetki   | -                     | -                     |
| 9. Inne wydatki finansowe  | -                     | -                     |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)  | <b>(1 307 064,54)</b> | -                     |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)</b>  | <b>(184 421,92)</b>   | <b>2 155 514,44</b>   |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>   | <b>(184 421,91)</b>   | <b>2 155 514,44</b>   |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>  | <b>395 612,78</b>     | <b>226 666,62</b>     |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)</b>  | <b>211 190,86</b>     | <b>2 382 181,06</b>   |
| o ograniczonej możliwości dysponowania   | -                     | -                     |

### 3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

#### a. Bilans jednostkowy

| AKTYWA  | I kwartał 2022       | I kwartał 2021       |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>   | <b>55 000 000,00</b> | <b>55 000 000,00</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | -                    | -                    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | -                    | -                    |
| 2. Wartość firmy  | -                    | -                    |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | -                    | -                    |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | -                    | -                    |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe  | -                    | -                    |
| 1. Środki trwałe  | -                    | -                    |
| 2. Środki trwałe w budowie  | -                    | -                    |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | -                    | -                    |
| III. Należności długoterminowe  | -                    | -                    |
| 1. Od jednostek powiązanych   | -                    | -                    |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    | -                    |
| 3. Od pozostałych jednostek   | -                    | -                    |
| IV. Inwestycje długoterminowe   | 55 000 000,00        | 55 000 000,00        |
| 1. Nieruchomości  | -                    | -                    |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | -                    | -                    |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | -                    | -                    |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 55 000 000,00        | 55 000 000,00        |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                      | -                    | -                    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | -                    | -                    |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>429 720,08</b>    | <b>359 535,78</b>    |
| I. Zapasy   | -                    | -                    |
| 1. Materiały  | -                    | -                    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -                    | -                    |
| 3. Produkty gotowe  | -                    | -                    |
| 4. Towary   | -                    | -                    |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | -                    | -                    |
| II. Należności krótkoterminowe  | 408 452,50           | 315 234,21           |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | -                    | -                    |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    | -                    |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   | 408 452,50           | 315 234,21           |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>14 380,17</b>     | <b>37 026,77</b>     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 14 380,17            | 37 026,77            |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   | -                    | -                    |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>6 887,41</b>      | <b>7 274,80</b>      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>  | <b>55 429 720,08</b> | <b>55 359 535,78</b> |

| <b>PASYWA</b>   | <b>I kwartał 2022</b> | <b>I kwartał 2021</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>55 410 160,08</b>  | <b>55 354 942,14</b>  |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy   | 5 812 000,00          | 5 812 000,00          |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 49 500 000,00         | 49 500 000,00         |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny  | -                     | -                     |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe   | -                     | -                     |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | (126 899,39)          | (79 547,18)           |
| VI. Zysk (strata) netto   | 225 059,47            | 122 489,32            |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego   | -                     | -                     |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>19 560,00</b>      | <b>4 593,64</b>       |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | -                     | -                     |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | -                     | -                     |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | -                     | -                     |
| 3. Pozostałe rezerwy  | -                     | -                     |
| II. Zobowiązania długoterminowe   | -                     | -                     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | -                     | -                     |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | -                     | -                     |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | -                     | -                     |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe   | 19 560,00             | 4 593,64              |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | -                     | -                     |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                     | -                     |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 19 560,00             | 4 593,64              |
| 4. Fundusze specjalne   | -                     | -                     |

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| IV. Rozliczenia międzyokresowe     | -                    | -                    |
| 1. Ujemna wartość firmy            | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | -                    | -                    |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                | <b>55 429 720,08</b> | <b>55 359 535,78</b> |

**b. Jednostkowy rachunek zysków i strat**

| <b>Rachunek zysków i strat</b>                                   | <b>I kwartał 2022</b> | <b>I kwartał 2021</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>6 976 050,00</b>   | <b>3 941 896,00</b>   |
| - od jednostek powiązanych                                       | -                     | -                     |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów                               | 6 976 050,00          | 3 941 896,00          |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | -                     | -                     |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | -                     | -                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | -                     | -                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                        | <b>6 737 349,23</b>   | <b>3 818 983,88</b>   |
| I. Amortyzacja   | -                     | 24,98                 |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | -                     | 60,00                 |
| III. Usługi obce   | 94 451,79             | 58 285,78             |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                     | -                     | -                     |
| - podatek akcyzowy   | -                     | -                     |
| V. Wynagrodzenia   | 15 000,00             | 15 000,00             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | -                     | -                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | 649,94                | 811,69                |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | 6 627 247,50          | 3 744 801,43          |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                       | <b>238 700,77</b>     | <b>122 912,12</b>     |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                         | <b>0,52</b>           | -                     |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                | -                     | -                     |
| II. Dotacje  | -                     | -                     |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                | -                     | -                     |
| IV. Inne przychody operacyjne                                    | 0,52                  | -                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                            | -                     | -                     |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              | -                     | -                     |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                 | -                     | -                     |
| III. Inne koszty operacyjne                                      | -                     | -                     |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>       | <b>238 701,29</b>     | <b>122 912,12</b>     |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>7 147,22</b>   | <b>1 754,43</b>   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | -                 | -                 |
| II. Odsetki   | -                 | -                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                         | -                 | -                 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | -                 | -                 |
| V. Inne   | 7 147,22          | 1 754,43          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>10,04</b>      | <b>120,23</b>     |
| I. Odsetki  | -                 | 104,04            |
| II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych                       | -                 | -                 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                   | -                 | -                 |
| IV. Inne  | 10,04             | 16,19             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>245 838,47</b> | <b>124 546,32</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>20 779,00</b>  | <b>2 057,00</b>   |
| I. Część bieżąca  | 20 779,00         | 2 057,00          |
| II. Część odroczone   | -                 | -                 |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>225 059,47</b> | <b>122 489,32</b> |

### c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

| Zestawienie zmian w kapitale własnym                               | I kwartał 2022       | I kwartał 2021       |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>         | <b>55 185 100,81</b> | <b>55 232 452,82</b> |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 55 185 100,81        | 55 232 452,82        |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                 | 5 812 000,00         | 5 812 000,00         |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                       | -                    | -                    |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                 | -                    | -                    |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                   | -                    | -                    |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                         | 49 500 000,00        | 49 500 000,00        |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu          | 49 500 000,00        | 49 500 000,00        |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu      | -                    | -                    |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny              | -                    | -                    |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu      | -                    | -                    |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu      | -                    | -                    |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | -                    | -                    |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | -                    | -                    |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu   | (126 899,39)         | (79 547,18)          |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | -                    | 52 179,53            |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -                    | 52 179,53            |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | -                    | 52 179,53            |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,   | 126 899,39           | 131 726,71           |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 126 899,39           | 131 726,71           |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 126 899,39           | 131 726,71           |
| 5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | (126 899,39)         | (79 547,18)          |
| 6. Wynik netto  | 225 059,47           | 122 489,32           |
| <b>II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>   | <b>55 410 160,08</b> | <b>55 354 942,14</b> |
| <b>III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b> | <b>55 410 160,08</b> | <b>55 354 942,14</b> |

#### d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

| <b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>  | <b>I kwartał 2022</b> | <b>I kwartał 2021</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>          |                       |                       |
| I. Zysk (strata) netto  | 225 059,47            | 122 489,32            |
| II. Korekty razem   | (250 006,45)          | (151 378,62)          |
| 1. Amortyzacja  | -                     | 24,98                 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | -                     | -                     |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | -                     | -                     |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | -                     | -                     |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | -                     | -                     |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -                     | -                     |
| 7. Zmiana stanu należności  | (262 152,94)          | (128 037,23)          |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 18 547,03             | (16 556,60)           |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | (6 400,54)            | (6 809,77)            |
| 10. Inne korekty  | -                     | -                     |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                     | (24 946,98)           | (28 889,30)           |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| (I+II)   |                    |                    |
| <b>B. PRZEPIŃYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>                   |                    |                    |
| I. Wpływy  | -                  | -                  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych           | -                  | -                  |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                | -                  | -                  |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | -                  | -                  |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | -                  | -                  |
| II. Wydatki  | -                  | -                  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych          | -                  | -                  |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                       | -                  | -                  |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | -                  | -                  |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | -                  | -                  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                       | -                  | -                  |
| <b>C. PRZEPIŃYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                      |                    |                    |
| I. Wpływy  | -                  | -                  |
| 1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | -                  | -                  |
| 2. Kredyty i pożyczki  | -                  | -                  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | -                  | -                  |
| 4. Inne wpływy finansowe   | -                  | -                  |
| II. Wydatki  | -                  | -                  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | -                  | -                  |
| 2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli  | -                  | -                  |
| 3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                | -                  | -                  |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | -                  | -                  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | -                  | -                  |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | -                  | -                  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                               | -                  | -                  |
| 8. Odsetki   | -                  | -                  |
| 9. Inne wydatki finansowe  | -                  | -                  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                          | -                  | -                  |
| <b>D. PRZEPIŃYWKY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)</b>                        | <b>(24 946,98)</b> | <b>(28 889,30)</b> |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>                             | <b>(24 946,98)</b> | <b>(28 889,30)</b> |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>  | <b>39 327,15</b>   | <b>65 916,07</b>   |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)</b>  | <b>14 380,17</b>   | <b>37 026,77</b>   |



#### 4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

##### Rachunek zysków i strat.

###### 1. Przychody.

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

###### 2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zdarzeń losowych,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

###### 3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

###### 3.1. Podatek dochodowy bieżący.

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

###### 3.2. Podatek dochodowy odroczony.

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z

występowaniem różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

## Bilans.

### Aktywa trwałe.

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

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

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są stawkami liniowymi i równe są stawkom podatkowym.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4. Inwestycje długoterminowe.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do

rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

#### Aktywa obrotowe

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.  
Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.
2. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).  
Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.  
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).
3. Inwestycje krótkoterminowe.  
Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.  
Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.  
Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.  
Inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o opłaty przewozowe i celne. Do ceny nabycia zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących ich nabycie.
4. Rozliczenia międzyokresowe  
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.  
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.  
Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.  
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy – nie wystąpiły w spółce.  
Udziały (akcje) własne – prezentacja zgodna z ceną zakupu akcji wraz z kosztami transakcyjnymi.

#### Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.  
Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów.

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
  - udzielone gwarancje i poręczenia,
  - skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.
3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

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

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

### Sprawozdanie skonsolidowane.

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

## 5. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

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

## 6. Pozostałe informacje

### a. Informacje o wpływie COVID-19

COVID-19, pomimo zniesienia restrykcji z nim związanych w Europie, ma nadal znaczący wpływ na gospodarkę, biznes i rozwój.

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

Epidemia COVID-19 miała również wpływ na działania sprzedażowe. Zawieszono były możliwości organizacji konferencji i targów, utrudniając prezentację produktów potencjalnym klientom. Ryzyko w sprzedaży jest większe, ponieważ ograniczenia dotyczące podróży utrudniają dokonywanie osobistych spotkań. Sytuacja wokół COVID-19 utrudniła również rozwój działalności Polaris IT Group SA w Polsce. W nadchodzących miesiącach okaże się, na ile i jak szybko zniesienie restrykcji przywróci normalne funkcjonowanie otoczenia biznesowego, znane sprzed epidemii.

### b. Informacja o zatrudnieniu

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

Spółka zależna iSRV zatrudniała na 31 marca 2022 r. 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników.

### c. Działania w obszarze badań i rozwoju

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

W pierwszym kwartale 2022 r. iSRV kontynuowała prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz ulepszaniem własnej platformy edukacyjnej online. W zmienionym globalnym otoczeniu gospodarczym Spółka oczekuje, że rynek takich produktów i usług znacznie wzrośnie.

W marcu 2022 r. iSRV otrzymała grant w wysokości 125 mln forintów (ok. 1,56 mln zł) na rozwój mocy produkcyjnych w technologii SMT. Obecnie pracuje nad wyborem właściwej lokalizacji do realizacji tego projektu.

Ponadto, iSRV realizuje program rozwoju technologii w druku 3D, na który uzyskała dotację w lipcu 2021 r.

#### **d. Informacja o grupie kapitałowej**

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

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

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

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

#### **7. Dane teleadresowe**

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