

Raport kwartalny za III kwartał 2021 r.

okres od 1 lipca do 30 września 2021 r.

Warszawa, 15 listopada 2021 r.

Spis treści

1. List Zarządu do Akcjonariuszy.....	3
2. Kwartałne 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. Kwartałne jednostkowe sprawozdanie finansowe	12
a. Bilans jednostkowy.....	12
b. Jednostkowy rachunek zysków i strat.....	14
c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	15
d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	17
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	19
5. Akcjonariat.....	22
6. Pozostałe informacje.....	23
a. Informacje o wpływie COVID-19.....	23
b. Informacja o zatrudnieniu	23
c. Działania w obszarze badań i rozwoju	23
d. Informacja o grupie kapitałowej.....	23
7. Dane teleadresowe	24

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA i jej spółki zależnej ISRV Zrt po trzech kwartałach 2021 r. Od stycznia do września Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 116,6 mln zł i zysk netto 14,9 mln zł. W trzecim kwartale było to odpowiednio 4,0 mln zł i 0,1 mln zł straty, ponieważ główny nacisk w tym kwartale położyliśmy na rozwój.

Spółka ISRV Zrt. uzyskała w III kwartale bezzwrotną dotację, w ramach której opracuje innowacyjne rozwiązanie druku 3D i precyzyjnego odlewania metali, wspierające przemysłowe procesy produkcyjne, wspierane przez innowacyjne technologie radarowe i algorytmy oparte na AI. Ponadto ISRV Zrt. weszła w konsorcjum, które może brać udział w przetargach na zakup dla państwa węgierskiego serwerów o dużej wartości. Samo w sobie członkostwo w konsorcjum jeszcze nie oznacza pewnego zamówienia, ale liczymy, że ta możliwość może przynieść sukces biznesowy, nie tylko w zakresie komercyjnych produktów serwerowych, ale również w zakresie samodzielnie opracowanych rozwiązań sprzętowych.

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

I. Szkolenia online

Dostarczamy produkty i rozwiązania w tym obszarze dla szerokiej grupy docelowej, obejmującej edukację publiczną, edukację prywatną, szkoleniach i konferencje w firmach. Produkty spółki zapewniają każdej grupie docelowej indywidualnie spersonalizowaną, integrującą wiele funkcji, działającą w systemie zamkniętym platformę edukacyjną i komunikacyjną, opartą na czacie wideo.

II. Technologie bezpieczeństwa

Tworzymy i dostarczamy rozwiązania zapewniające ochronę w zakresie przesyłania i przechowywania danych. Widzimy rosnące zapotrzebowanie i poszerzający się krąg klientów w tym segmencie. iSRV posiada i corocznie odnawia certyfikaty bezpieczeństwa, które pozwalają na realizację zamówień publicznych dla wojska (w tym certyfikaty NATO). Umożliwia to oferowanie własnych rozwiązań, jak również realizację zamówień w konsorcjum z innymi dostawcami, którzy korzystają z możliwości, jakie daje im współpraca ze spółką.

III. AI (a raczej ML)

AI, czyli sztuczna inteligencja, jest obecnie często nadużywany sformułowanie, głównie marketingowo. Uściślając, zwykle chodzi o Machine Learning (ML), czyli nauczanie maszynowe, a na rynku w zasadzie nie ma produktów, które można rzeczywiście określić mianem sztucznej inteligencji. ML jest istotnym rozwiązaniem, którego zastosowania iSRV widzi w wielu projektach, dedykowanych dla procesów przemysłowych czy technologii bezpieczeństwa, a także edukacji, stąd spółka będzie podejmowała coraz projektów opartych na tym rozwiązaniu.

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	01-09.2021	01-09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	76 521 779,41	72 941 439,83
I. Wartości niematerialne i prawne	17 495 985,59	18 792 097,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 008 158,89	8 106 151,87
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 487 826,70	10 685 945,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	47 729 449,35	48 212 688,45
1. Wartości firmy – jednostki zależne	47 729 449,35	48 212 688,45
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 296 344,47	5 936 653,90
1. Środki trwałe	439 277,34	527 504,30
2. Środki trwałe w budowie	10 857 067,13	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	5 409 149,60
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	14 044 366,45	70 434 512,06
I. Zapasy	3 874 060,50	60 123 478,99
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	3 874 060,50	60 123 478,99

AKTYWA	01-09.2021	01-09.2020
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	9 298 118,46	7 358 575,36
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	9 298 118,46	7 358 575,36
III. Inwestycje krótkoterminowe	541 155,01	2 834 550,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	541 155,01	2 834 550,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 032,48	117 907,58
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	90 566 145,86	143 375 951,89

PASYWA	01-09.2021	01-09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 319 054,01	53 899 283,98
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	(79 547,18)	(131 726,71)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(10 848 285,95)	(1 629 796,99)
VII. Zysk (strata) netto	14 934 887,14	348 807,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.KAPITAŁY MNIejszości	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 247 091,85	89 476 667,91
I. Rezerwy na zobowiązania	14 480 199,04	2 574 558,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 480 199,04	2 523 215,71
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	20 885,03	20 170,02
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	01-09.2021	01-09.2020
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	20 885,03	20 170,02
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 415 772,47	68 624 315,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 415 772,47	68 624 315,93
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	330 235,31	18 257 623,95
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	330 235,31	18 257 623,95
SUMA PASYWÓW	90 566 145,86	143 375 951,89

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 987 393,44	50 832 248,26	116 583 147,28	138 288 887,47
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	4 197 723,36	47 814 239,60	115 605 185,76	121 974 715,48
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(210 329,92)	3 018 008,66	977 961,52	16 087 196,99
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	4 177 439,20	50 131 306,30	98 985 025,48	135 340 963,17
I. Amortyzacja	529 832,75	695 015,71	1 511 261,79	1 654 683,91
II. Zużycie materiałów i energii	(191 352,82)	58 599,57	604 316,20	146 741,61
III. Usługi obce	2 535 041,53	24 204 243,69	8 241 443,03	52 750 637,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	89 218,25	61 887,04	245 965,72	172 427,46
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	544 725,12	361 096,70	1 551 821,72	989 533,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	5 492,78	-	5 492,78

Rachunek zysków i strat	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 110,45	503 219,83	462 371,90	721 002,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	647 863,92	24 241 750,98	86 367 845,12	78 900 443,87
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(190 045,76)	700 941,96	17 598 121,80	2 947 924,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 713,89	61 106,61	116 506,93	140 141,45
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	38 713,89	61 106,61	116 506,93	140 141,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,30	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,30	-	0,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(151 331,87)	762 048,27	17 714 628,73	3 088 065,75
G. Przychody finansowe	(960,97)	3 790,21	201 989,67	3 398 916,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	(960,97)	3 790,21	201 989,67	3 398 316,36
H. Koszty finansowe	23 285,45	1 844 044,95	1 118 380,43	5 995 378,61
I. Odsetki	-	-	104,04	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	67,76	1 844 044,95	4 951,94	698 765,38
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	23 217,69	-	1 113 324,45	5 296 613,23
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)	(175 578,29)	(1 078 206,47)	16 798 237,97	491 602,50
K. Odpis wartości firmy	(49 901,41)	111 221,70	362 429,33	111 221,70
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	(49 901,41)	111 221,70	362 429,33	111 221,70
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	(125 676,88)	(1 189 428,17)	16 435 808,64	380 380,80
J. Podatek dochodowy	(16 921,50)	(75 866,02)	1 500 921,50	31 573,13
I. Część bieżąca	(16 921,50)	(75 866,02)	1 500 921,50	31 573,13
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(108 755,38)	(1 113 562,15)	14 934 887,14	348 807,68

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	59 428 422,52	261 978,26	44 331 786,04	180 273,29
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	59 428 422,52	261 978,26	44 331 786,04	180 273,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	312 000,00	5 812 000,00	312 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	5 500 000,00	-	5 500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
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	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	108 922,64	-	52 380,83	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	131 726,71	79 547,18	1 379 726,71
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	131 726,71	79 547,18	1 379 726,71
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	131 726,71	79 547,18	131 726,71
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)		(249 142,10)		(1 629 796,99)
7. Wynik netto	(108 755,38)	(1 113 562,18)	14 934 887,14	348 807,68
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	59 319 054,01	53 899 283,98	59 319 054,01	53 899 283,98
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	59 319 054,01	53 899 283,98	59 319 054,01	53 899 283,98

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(108 755,38)	(1 113 562,15)	14 934 887,14	348 807,68
II. Korekty razem	993 029,47	(3 871 453,84)	(8 064 473,31)	23 617 563,10
1.Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty)z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
praw własności				
3. Amortyzacja	529 832,75	695 015,71	1 511 261,79	1 654 683,91
4. Odpisy wartości firmy	(49 901,41)	111 221,70	362 429,33	111 221,70
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	-	(31 439 744,37)	-	(55 050 388,23)
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	(3 317 777,29)	-	78 713 767,04	-
11. Zmiana stanu należności	665 708,93	60 714 899,82	(3 171 100,70)	3 981 060,60
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 810 319,06	(51 323 186,88)	(85 235 685,00)	55 199 427,17
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(645 152,57)	17 370 340,17	(245 145,54)	17 721 557,93
14. Inne korekty	-	0,01	(0,23)	0,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	884 274,09	(4 985 015,99)	6 870 413,83	23 996 370,78
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-		-	
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	475 019,99	4 697 389,40	6 556 427,30	21 581 581,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	475 019,99	4 697 389,40	6 556 427,30	21 581 581,13
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)	(475 019,99)	(4 697 389,40)	(6 556 427,30)	(21 581 581,13)
C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-		-	

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
I. Wpływy	-	-	-	26 065,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	26 065,20
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	63 219,84	-	63 219,84
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	-	63 219,84	-	63 219,84
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)	-	(63 219,84)	-	(37 154,64)
D. PRZEPIYBY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	409 254,10	(9 745 625,23)	313 986,53	2 347 635,01
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM:	409 279,18	(9 745 625,23)	314 011,61	2 347 635,01
F. ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	131 875,83	12 580 175,36	227 143,40	486 915,12
G. ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	541 155,01	2 834 550,13	541 155,01	2 834 550,13

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	01-09.2021	01-09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 000,00	55 000 105,20
I. Wartości niematerialne i prawne	-	105,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	105,20
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. AKTYWA OBROTOWE	265 505,95	218 641,02
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	240 201,76	142 596,50
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

AKTYWA	01-09.2021	01-09.2020
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	240 201,76	142 596,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	22 391,05	74 500,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 391,05	74 500,50
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 913,14	1 544,02
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	55 265 505,95	55 218 746,22

PASYWA	01-09.2021	01-09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 254 137,33	55 145 428,65
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	(79 547,18)	(131 726,71)
VI. Zysk (strata) netto	21 684,51	(34 844,64)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 368,62	73 317,57
I. Rezerwy na zobowiązania	-	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 368,62	21 975,27
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

PASYWA	01-09.2021	01-09.2020
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 368,62	21 975,27
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	55 265 505,95	55 218 746,22

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 829,99	-	3 996 725,99	226 975,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	54 829,99	-	3 996 725,99	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	75 221,39	116 449,95	3 972 956,35	254 822,90
I. Amortyzacja	-	80,22	24,98	240,66
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	60,00	477,20
III. Usługi obce	29 618,94	50 482,51	138 728,18	157 440,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 070,00	11 300,00	9 138,00	11 650,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	37 125,68	48 780,92	78 518,03	78 780,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	5 492,78	-	5 492,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	406,77	313,52	1 685,23	740,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	3 744 801,93	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(20 391,40)	(116 449,95)	23 769,64	(27 847,90)
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	984,00	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	984,00	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,30	-	0,99
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,30	-	0,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(20 391,40)	(116 450,25)	24 753,64	(27 848,89)
G. Przychody finansowe	369,60	3 790,17	2 687,93	6 694,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	369,60	3 790,17	2 687,93	6 694,78
H. Koszty finansowe	21,46	3 889,53	3 700,06	3 889,53
I. Odsetki	-	-	104,04	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	21,46	3 889,53	3 596,02	3 889,53
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(20 043,26)	(116 549,61)	23 741,51	(25 043,64)
J. Podatek dochodowy	-	-	2 057,00	9 801,00
I. Część bieżąca	-	-	2 057,00	9 801,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(20 043,26)	(116 549,61)	21 684,51	(34 884,64)

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	55 274 180,59	261 978,26	55 232 452,82	180 273,29
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	55 274 180,59	261 978,26	55 232 452,82	180 273,29

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	312 000,00	5 812 000,00	312 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	5 500 000,00	-	5 500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
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	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	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	79 547,18	131 726,71	79 547,18	131 726,71
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(79 547,18)	(131 726,71)	(79 547,18)	(131 726,71)
6. Wynik netto	(20 043,26)	(116 549,61)	(20 043,26)	(34 844,64)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55 254 137,33	55 145 428,65	55 254 137,33	261 978,26
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	55 254 137,33	55 145 428,65	55 254 137,33	261 978,26

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(20 043,26)	(116 549,61)	21 684,51	(34 844,64)
II. Korekty razem	4 568,69	121 219,36	(65 209,53)	(2 679,11)
1. Amortyzacja	-	80,22	24,98	240,66
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	(7 782,08)	102 259,64	(53 004,78)	(23 471,02)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 455,88	18 470,83	(9 781,62)	21 975,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 894,89	408,67	(2 448,11)	(1 424,02)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(15 474,57)	4 669,75	(43 525,02)	(37 523,75)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2021	07-09.2020	01-09.2021	01-09.2020
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(15 474,57)	4 669,75	(43 525,02)	(37 523,75)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(15 474,57)	4 669,75	(43 525,02)	(37 523,75)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	37 865,62	69 830,75	65 916,07	112 024,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	22 391,05	74 500,50	22 391,05	74 500,50

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%
SUMA	58 120 000	100,00%	58 120 000	100,00%

6. Pozostałe informacje

a. Informacje o wpływie COVID-19

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

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

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. Obecnie Spółka wdraża alternatywną strategię marketingową, aby osiągnąć zaplanowane cele biznesowe. Sytuacja wokół COVID-19 utrudniła również rozwój działalności w Polsce.

b. Informacja o zatrudnieniu

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

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

c. Działania w obszarze badań i rozwoju

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

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

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

d. Informacja o grupie kapitałowej

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

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

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

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

7. Dane teleadresowe

Polaris IT Group SA

ul. Świeradowska 47

02-662 Warszawa

e-mail: hello@polarisitgroup.com

www.polarisitgroup.com

NIP 1132197112

KRS 0000113924