

Raport kwartalny za III kwartał 2023 r.

okres od 1 lipca do 30 września 2023 r.

Warszawa, 14 listopada 2023 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.....	23
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.....	24
7. Dane teleadresowe	23

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA za trzeci kwartał 2023 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 9,4 mln zł i zysk netto 635 tys. zł, co w trudnych warunkach rynkowych pozwala patrzeć z optymizmem na wynik bieżącego roku.

W 2023 roku sytuacja gospodarcza na Węgrzech jest niezwykle trudna, co wpływa na działalność naszej firmy zarówno bezpośrednio, jak i pośrednio. Nasza spółka zależna iSRV posiada dwie istotne umowy konsorcjum (z firmami T-Systems i 4iG), z którymi wiążemy duże nadzieje, jednak widzimy, że projekty te mogą zostać zrealizowane tylko wtedy, gdy Węgry i UE dojdą do porozumienia, a Węgry otrzymają do dyspozycji środki, na których opierają się te projekty.

Jak podkreśliliśmy w naszym rocznym raporcie za rok 2022 oraz po drugim kwartale 2023, stale poszukujemy obszarów, które oferują możliwość rentownego działania firmy nawet w obecnej sytuacji. Wśród naszych obecnych działań warto wyróżnić następujące:

- pracujemy nad rozwojem oprogramowania oraz przygotowanie usług, a wyniki tych prac zostaną wykorzystywane w sektorze energetycznym, w związku z innowacyjnym rozwiązaniem do magazynowania energii; wiążemy duże nadzieje z wejściem do sektora energetycznego, z rozwiązaniami dla odbiorców indywidualnych i przemysłu, ten obszar jest tym bardziej atrakcyjny, ponieważ oczekuje się od UE uwolnienia środków zarówno dla Węgier, jak i Polski, co mogłoby przynieść znaczący wzrost inwestycji w energetyce;*
- przygotowujemy działania związane z rozwojem i eksploatacją systemu logistycznego, opartego na sztucznej inteligencji, do transportu surowców przemysłowych kolejną.*
- Polaris IT Group SA niedawno zdecydowała się na pozyskanie kapitału, w ramach którego w prywatnej emisji zostanie wyemitowanych 2.750.000 akcji po cenie 1,50 zł za akcję, dla jednego inwestora. Środki uzyskane z tej emisji zostaną w dużej mierze przeznaczone na prace rozwojowe prowadzone przez iSRV Zrt. Na dzień sporządzenia raportu Spółka otrzymała już pełną wpłatę na akcje i wkrótce opublikuje raport z oferty oraz zarejestruje akcje w sądzie.*

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	III kwartał 2023	III kwartał 2022
A. AKTYWA TRWAŁE	82 784 586,35	80 086 614,18
I. Wartości niematerialne i prawne	14 554 752,23	15 185 031,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 767 486,69	8 715 963,55
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 787 265,54	6 469 067,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	46 762 971,15	47 246 210,25
1. Wartości firmy – jednostki zależne	46 762 971,15	47 246 210,25
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	21 466 862,97	17 655 372,82
1. Środki trwałe	6 116 904,87	17 655 372,82
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15 349 958,10	-
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	23 512 739,94	16 794 791,88
I. Zapasy	3 075 480,83	9 589 735,59
1. Materiały	235 815,00	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 839 665,83	9 589 735,59

AKTYWA	III kwartał 2023	III kwartał 2022
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	19 836 823,65	7 142 451,80
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	19 836 823,65	7 142 451,80
III. Inwestycje krótkoterminowe	426 126,74	56 331,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	426 126,74	56 331,18
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174 308,72	6 273,31
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	106 297 326,29	96 881 406,06

PASYWA	III kwartał 2023	III kwartał 2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	62 598 322,71	56 834 485,61
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	4 136 934,05	(6 091 088,27)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	126 496,64	(209 480,74)
VII. Zysk (strata) netto	3 022 892,01	7 823 054,62
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	43 699 003,58	40 046 920,45
I. Rezerwy na zobowiązania	9 299 985,87	16 566 871,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 299 985,87	16 566 871,37
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	9 350 478,23	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	III kwartał 2023	III kwartał 2022
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	9 350 478,23	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 461 651,00	19 797 124,46
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 461 651,00	19 797 124,46
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 586 888,48	3 682 924,62
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 586 888,48	3 682 924,62
SUMA PASYWÓW	106 297 326,29	96 881 406,06

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 369 759,08	5 439 595,57	29 207 720,50	34 938 175,06
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	9 369 759,08	5 439 595,57	29 207 720,50	34 938 175,06
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	8 914 186,81	5 864 398,77	26 534 496,22	27 474 095,67
I. Amortyzacja	1 843 999,57	1 230 076,07	5 633 033,70	3 432 232,31
II. Zużycie materiałów i energii	28 486,92	32 768,36	57 260,90	122 915,31
III. Usługi obce	5 462 436,14	3 452 202,03	9 478 194,72	10 852 974,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 082,45	44 698,85	84 711,49	131 509,97
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	140 639,29	343 959,13	747 718,87	1 111 301,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
świadczenia				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	(67 602,72)	99 011,53	126 320,21	155 283,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 490 145,16	661 682,80	10 407 256,33	11 667 878,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	455 572,27	(424 803,20)	2 673 224,28	7 464 079,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	275 829,61	394 248,56	1 013 972,72	1 139 317,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	275 829,61	394 248,56	1 013 972,72	1 139 317,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	0,37	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	0,37	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	731 401,88	(30 554,64)	3 687 196,63	8 603 396,54
G. Przychody finansowe	(1 150,04)	877 086,61	96 579,18	1 365 237,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	(1 150,04)	877 086,61	96 579,18	1 365 237,95
H. Koszty finansowe	59 098,85	876 118,86	241 077,62	940 404,82
I. Odsetki	60 206,50	2 836,27	144 000,39	15 232,82
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	(1 107,65)	873 282,59	97 077,23	925 172,00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)	671 152,99	(29 586,89)	3 542 698,19	9 028 229,67
K. Odpis wartości firmy	120 809,78	120 809,77	362 429,33	362 429,33
I. Odpis wartości firmy – jednostki	120 809,78	120 809,77	362 429,33	362 429,33

Rachunek zysków i strat	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
zależne				
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
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)	550 343,21	(150 396,67)	3 180 268,86	8 665 800,34
J. Podatek dochodowy	(84 995,19)	50 844,02	157 376,85	842 745,72
I. Część bieżąca	(84 995,19)	50 844,02	157 376,85	842 745,72
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	635 338,40	(201 240,69)	3 022 892,01	7 823 054,62

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	62 119 556,46	56 073 457,56	59 607 094,03	49 107 103,86
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	62 119 556,46	56 073 457,56	59 607 094,03	49 107 103,86
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
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	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	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
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	(156 572,15)	962 268,65	(31 663,33)	(95 672,87)
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 295 094,03	(6 091 088,27)	4 295 094,03	(6 091 088,27)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 295 094,03	8 482 276,74	4 295 094,03	8 482 276,74
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 512 462,42	8 482 276,74	4 295 094,03	8 482 276,74
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 807 556,45	8 482 276,74	4 295 094,03	8 482 276,74
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	14 572 670,26	-	14 572 670,26
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	14 572 670,26	-	14 572 670,26
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	14 572 670,26	-	14 572 670,26
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 807 556,45	(6 091 088,27)	4 295 094,03	(6 091 088,27)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	-	-	-	-
7. Wynik netto	635 338,40	(201 240,60)	3 022 892,01	7 823 054,62
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	62 598 322,71	56 834 485,61	62 598 322,71	56 834 485,61
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	62 598 322,71	56 834 485,61	62 598 322,71	56 834 485,61

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
I. Zysk (strata) netto	635 338,40	(201 240,69)	3 022 892,01	7 823 054,62
II. Korekty razem	7 450 890,02	10 734 384,87	7 067 598,52	8 398 639,08
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 843 999,57	1 230 075,97	5 633 033,70	3 432 232,21
4. Odpisy wartości firmy	120 809,78	120 809,78	362 429,33	362 429,33
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	(6 941,70)	-	(25 704,70)
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	(183,32)	-	8 790,21
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	3 085 504,99	(920 189,24)	5 928 935,59	(7 593 552,15)
11. Zmiana stanu należności	(6 758 406,69)	7 621 589,08	(9 621 289,91)	1 614 304,27
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 303 656,80	2 952 860,05	5 949 812,88	10 599 105,02
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(145 407,33)	(263 635,83)	(1 183 824,63)	1 034,80
14. Inne korekty	732,90	0,08	(1 498,44)	0,09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 086 228,42	10 533 144,18	10 090 490,53	16 221 693,70
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	10 260 088,72	11 168 797,10	15 344 508,91	14 769 825,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 260 088,72	11 168 797,10	15 344 508,91	14 769 825,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(10 260 088,72)	(11 168 797,10)	(15 344 508,91)	(14 769 825,58)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	4 985 378,99	115,44	9 475 151,28	115,56
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	4 985 378,99	115,44	9 475 151,28	115,56
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	3 970 485,90	(144 406,25)	3 970 485,90	1 787 755,62
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	3 970 485,90	(144 406,25)	3 970 485,90	1 787 755,62
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)	1 014 893,09	144 521,69	5 504 665,38	(1 787 640,06)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(1 158 967,21)	(491 131,23)	250 647,00	(335 771,94)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(1 158 967,21)	(491 131,23)	250 647,00	(335 771,94)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 585 093,95	547 462,41	175 479,74	392 103,12
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	426 126,74	56 331,18	426 126,74	56 331,18

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	III kwartał 2023	III kwartał 2022
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 000,00	55 000 000,00
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. AKTYWA OBROTOWE	2 777 729,78	230 716,86
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 769 695,84	213 489,00
1. Należności od jednostek powiązanych	2 688 300,80	-

AKTYWA	III kwartał 2023	III kwartał 2022
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	81 395,04	213 489,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 878,57	13 716,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 878,58	13 716,15
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 155,37	3 511,71
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	57 777 729,78	55 213 716,86

PASYWA	II kwartał 2023	III kwartał 2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 960 721,81	55 195 647,63
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	(186 439,41)	(126 899,39)
VI. Zysk (strata) netto	(164 838,78)	10 547,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 817 007,97	35 069,23
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	2 817 007,97	35 069,23
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

PASYWA	II kwartał 2023	III kwartał 2022
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 817 007,97	35 069,23
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	57 777 729,78	55 213 716,86

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	-	6 976 050,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-	-	6 976 050,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	54 526,09	78 679,30	162 378,29	6 952 212,31
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	60,00
III. Usługi obce	37 804,34	40 047,11	114 309,12	242 962,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 375,00	7 340,46	1 375,00	7 670,65
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	15 000,00	30 498,05	45 000,00	72 101,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	346,75	793,68	1 694,17	2 169,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	6 627 247,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(54 526,09)	(78 679,30)	(162 378,29)	23 837,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	0,26	0,12	1,02
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	0,24	0,12	1,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	0,37	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	0,37	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(54 526,09)	(78 679,06)	(162 378,54)	23 878,71
G. Przychody finansowe	-	0,07	6,00	8 617,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	0,07	6,00	8 617,29
H. Koszty finansowe	6,28	418,90	2 466,24	1 129,98
I. Odsetki	-	(17,00)	117,41	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	6,28	435,90	2 348,83	1 129,98
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(54 532,37)	(79 097,89)	(164 838,78)	31 326,02
J. Podatek dochodowy	-	-	-	20 977,00
I. Część bieżąca	-	-	-	20 977,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(54 532,37)	(79 097,89)	(164 838,78)	10 547,02

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	55 015 254,18	55 274 745,52	55 125 560,59	55 185 100,61
I.a. Kapitał (fundusz) własny na	55 015 254,18	55 274 745,52	55 125 560,59	55 185 100,61

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
początek okresu (BO) po korektach				
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	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	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	(296 745,85)	(37 254,48)	(186 439,41)	(126 899,36)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	89 644,91	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	89 644,91	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	186 439,41	126 899,36		126 899,36
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	110 306,41	126 899,36		126 899,36
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	296 745,85	126 899,36		126 899,36
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(296 745,85)	(37 254,48)	(186 439,41)	(126 899,36)
6. Wynik netto	(54 532,37)	(79 097,89)	(164 838,78)	10 547,02
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	54 960 721,81	55 195 647,63	54 960 721,81	55 195 647,63
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU	54 960 721,81	55 195 647,63	54 960 721,81	55 195 647,63

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)				

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(54 532,37)	(79 097,89)	(164 838,78)	10 547,02
II. Korekty razem	(902 952,51)	(4 910,36)	160 878,54	(36 158,02)
1. Amortyzacja	-	-	-	-
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	(2 687 864,19)	(7 061,12)	(2 595 809,73)	(67 189,44)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 782 564,93	(213,89)	2 758 155,34	34 056,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 346,75	2 364,65	(1 467,07)	(3 024,84)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(957 484,88)	(84 008,25)	(3 960,24)	(25 611,00)
B. PRZEPIŁYWY 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	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
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:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
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)	(957 484,88)	(84 008,25)	(3 960,24)	(25 611,00)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(957 484,88)	(84 008,25)	(3 960,24)	(25 611,00)

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2023	07-09.2022	01-09.2023	01-09.2022
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	963 363,45	97 724,70	9 838,81	39 327,15
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	5 878,57	13 716,15	5 878,57	13 716,15

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

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

3.1. Podatek dochodowy bieżący.

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

3.2. Podatek dochodowy odroczony.

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

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

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

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

Bilans.

Aktywa trwałe.

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
4. Inwestycje długoterminowe.
Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Aktywa obrotowe

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

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

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

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

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.
2. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:
 - straty z transakcji gospodarczych w toku,
 - udzielone gwarancje i poręczenia,
 - skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.
3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdanie skonsolidowane.

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

5. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

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

6. Pozostałe informacje

a. Informacje o wpływie COVID-19

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu „pandemia COVID-19” została na całym świecie oficjalnie odwołana, ale jej skutki będą zapewne odczuwalne nieco dłużej.

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 2023 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 trzecim kwartale 2023 r. ISRV kontynuowała wcześniej rozpoczęte prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz ulepszaniem własnej platformy edukacyjnej online.

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