

Raport kwartalny za II kwartał 2022 r.

okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 r.

Warszawa, 15 sierpnia 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	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.....	24
7.	Dane teleadresowe	24

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA za pierwsze półrocze 2022 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 29,5 mln zł i zysk netto 8 mln zł. Spółka dominująca uzyskała przychody 7 mln zł i zysk netto 90 tys. zł.

Na osiągnięte wyniki miała wpływ sprzedaż w pierwszym kwartale 2022 r. 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 dostarcza 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 są już widoczne w wynikach II kwartału 2022 r. Do połowy sierpnia 2022 r. projekt został ukończony w ponad 80%, a spółka otrzymała podobną część przychodów.

W kwietniu 2022 r. iSRV Zrt. zawarła umowę z Pannon Work Zrt., jedną z największych agencji rekrutacyjnych na Węgrzech, która zleciła opracowanie niestandardowego systemu CMS. Spodziewane przychody z tego kontraktu wyniosą 600 mln forintów (ok. 7,3 mln zł), zamówienie zostanie wykonane do końca 2022 r.

W maju 2022 r., 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. Oczekujemy istotnego postępu w tym projekcie do końca 2022 r. W międzyczasie pracujemy nad rozszerzeniem możliwości, zdolności produkcyjnych i pojemności serwerów iSRV Zrt, aby być gotowym do obsługi zamówień.

Pod koniec 2021 r. zakończyliśmy projekt budowy galwanizerni. Niestety, obecnie oceniamy, że jej uruchomienie nie jest opłacalne, ze względu na znaczny wzrost cen energii elektrycznej i niedobory siły roboczej. Ponieważ warunki inwestycji nie pozwalają nam na częściowe jej wydzierżawienie, a samodzielne eksploataowanie nie jest opłacalne, nie zdecydowaliśmy się uruchamiać galwanizerni.

Nadal inwestujemy w opracowanie i rozwój nowych produktów, starając się wykorzystywać dostępne dofinansowanie z dotacji. W pierwszym półroczu 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	30.06.2022	30.06.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	70 717 140,53	76 522 995,26
I. Wartości niematerialne i prawne	14 108 706,78	18 185 635,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 912 632,71	13 216 616,70
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 196 074,07	4 969 018,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	47 367 020,02	47 679 547,92
1. Wartości firmy – jednostki zależne	47 367 020,02	47 679 547,92
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	9 241 413,73	10 657 812,26
1. Środki trwałe	9 143 262,32	451 359,68
2. Środki trwałe w budowie	98 151,41	10 206 452,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	24 227 845,47	10 656 182,54
I. Zapasy	8 711 176,69	543 431,07
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	8 711 176,69	543 431,07

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	14 943 611,67	9 962 903,05
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	14 943 611,60	9 962 903,05
III. Inwestycje krótkoterminowe	547 462,41	131 875,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	547 462,41	131 875,83
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 594,70	17 972,59
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	94 944 986,00	87 179 177,80

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	57 061 121,19	59 428 422,52
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)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(184 780,60)	(10 847 472,82)
VII. Zysk (strata) netto	8 024 295,31	15 043 642,52
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	37 883 864,81	27 750 755,28
I. Rezerwy na zobowiązania	16 912 372,93	14 477 945,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 912 372,93	14 477 945,67
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	20 881,78
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	20 881,78
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 928 945,01	12 589 637,91
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 928 945,01	12 589 637,91
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 042 546,87	662 289,92
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 042 546,87	662 289,92
SUMA PASYWÓW	94 944 986,00	87 179 177,80

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 707 507,66	9 853 770,86	29 498 579,49	112 595 753,84
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	10 132 384,48	9 192 713,00	29 498 579,49	111 407 462,40
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(424 876,82)	661 057,86	-	1 188 291,44
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	9 561 942,70	7 813 715,48	21 609 696,90	94 807 586,28
I. Amortyzacja	1 079 728,65	523 901,39	2 202 156,24	981 429,04
II. Zużycie materiałów i energii	59 694,50	465 533,76	90 146,95	795 669,02
III. Usługi obce	3 834 045,16	2 046 370,48	7 400 772,45	5 706 401,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 418,08	83 793,82	86 811,12	156 747,47
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	347 878,67	543 018,61	767 342,23	1 007 096,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	(173 102,38)	74 194,62	56 271,73	440 261,45

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 375 280,02	4 076 902,80	11 006 196,18	85 719 981,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	145 564,96	2 040 055,38	7 888 882,59	17 788 167,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	745 068,07	38 992,09	745 068,59	77 793,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	745 068,07	38 992,09	745 068,59	77 793,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	890 633,03	2 079 047,47	8 633 951,18	17 865 960,60
G. Przychody finansowe	469 503,81	4 242,46	488 151,34	202 950,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	469 503,81	4 242,46	488 151,34	202 950,64
H. Koszty finansowe	53 837,00	16 242,99	64 285,96	1 095 094,98
I. Odsetki	2 419,30	-	12 396,55	104,04
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	2 401,03	-	4 884,18
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	51 417,70	13 841,96	51 889,41	1 090 106,76
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 306 299,84	2 067 046,94	9 057 816,56	16 973 816,26
K. Odpis wartości firmy	120 809,77	291 520,95	241 619,55	412 330,74
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	120 809,77	291 520,95	241 619,55	412 330,74
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy –	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
jednostki zależne				
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 185 490,07	1 775 525,99	8 816 197,01	16 561 485,52
J. Podatek dochodowy	114 482,27	188 347,49	791 901,70	1 517 843,00
I. Część bieżąca	114 482,27	188 347,49	791 901,70	1 517 843,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 071 007,80	1 587 178,50	8 024 295,31	15 043 642,52

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	56 073 457,56	57 732 934,51	49 107 103,86	44 331 786,04
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	56 073 457,56	57 732 934,51	49 107 103,86	44 331 786,04
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	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
(funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	(83 344,51)	108 309,51	(70 277,96)	52 993,96
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(6 090 393,53)	(79 547,18)	(6 090 393,52)	(79 547,18)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 482 276,74	-	8 482 276,74	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 482 276,74	-	8 482 276,74	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 482 276,74	-	8 482 276,74	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	14 572 670,26	79 547,18	14 572 670,26	79 547,18
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 572 670,26	79 547,18	14 572 670,26	79 547,18
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 572 670,26	79 547,18	14 572 670,26	79 547,18
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(6 090 393,52)	(79 547,18)	(6 090 393,52)	(79 547,18)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	-	-	-	-
7. Wynik netto	1 071 008,16	1 587 178,50	8 024 295,31	15 043 642,52
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	57 061 121,21	59 428 422,52	57 061 121,21	59 428 422,52
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	57 061 121,21	59 428 422,52	57 061 121,21	59 428 422,52

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 071 008,16	1 587 178,50	8 024 295,31	15 043 642,52
II. Korekty razem	2 765 754,92	(2 755 312,66)	(2 335 745,79)	(9 057 502,78)
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 079 728,29	523 901,39	2 202 156,24	981 429,04
4. Odpisy wartości firmy	120 809,77	291 520,95	241 619,55	412 330,74

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(22 272,66)	-	(18 763,00)	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(601,68)	-	8 973,53	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	1 031 097,91	119 667,33	(6 673 362,91)	82 031 544,33
11. Zmiana stanu należności	468 806,58	(2 302 584,34)	(6 007 284,81)	(3 836 809,63)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	448 363,81	(1 444 789,76)	7 646 244,97	(89 046 004,06)
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(360 177,13)	56 971,78	264 670,63	400 007,03
14. Inne korekty	0,03	(0,01)	0,01	(0,23)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 836 763,08	(1 168 134,16)	5 688 549,52	5 986 139,74
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	2 875 394,32	1 082 647,85	3 601 028,48	6 081 407,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 875 394,32	1 082 647,85	3 601 028,48	6 081 407,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(2 875 394,32)	(1 082 647,85)	(3 601 028,48)	(6 081 407,31)
C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	126,00	-	0,12	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
2. Kredyty i pożyczki	126,00	-	0,12	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	624 971,45	-	1 932 161,87	-
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	624 971,45	-	1 932 161,87	-
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)	(625 097,21)	-	(1 932 161,75)	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	409 254,10	(2 250 782,01)	155 359,29	(95 267,57)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	336 271,55	(2 250 782,01)	155 359,29	(95 267,57)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	211 190,86	2 382 657,84	392 103,12	227 143,40
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	547 462,41	131 875,83	547 462,41	131 875,83

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
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	310 028,64	275 093,33
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	206 427,88	232 419,68
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	206 427,88	232 419,68
III. Inwestycje krótkoterminowe	97 724,40	37 865,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 724,40	37 865,62
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 876,36	4 808,03
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	55 310 028,64	55 275 093,33

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 274 745,52	55 274 180,59
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	89 644,91	41 727,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 283,12	912,74
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	35 283,12	912,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 283,12	912,74

PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	55 310 028,64	55 275 093,33

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	6 976 050,00	3 941 896,00
- 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. Koszty działalności operacyjnej	136 183,78	78 751,08	6 873 533,01	3 897 734,96
I. Amortyzacja	-	-	-	24,98
II. Zużycie materiałów i energii	60,00	-	60,00	60,00
III. Usługi obce	108 463,56	50 823,46	202 915,35	109 109,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	330,19	1 068,00	330,19	1 068,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	26 603,75	23 392,35	41 603,75	41 392,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	726,28	466,77	1 376,22	1 278,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,50	6 627 247,50	3 744 801,93
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(136 183,78)	(78 751,08)	102 516,99	44 161,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,26	984,00	0,78	984,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,26	984,00	0,78	984,00

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(136 183,52)	(77 767,08)	102 517,77	45 145,04
G. Przychody finansowe	1 470,00	563,90	8 617,22	2 318,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	1 470,00	563,90	8 617,22	2 318,33
H. Koszty finansowe	701,04	3 558,37	711,08	3 678,60
I. Odsetki	17,00	-	17,00	104,04
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	694,08	3 558,37	694,08	3 574,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(135 414,56)	(80 761,55)	110 423,91	43 784,77
J. Podatek dochodowy	-	-	20 977,00	2 057,00
I. Część bieżąca	-	-	20 977,00	2 057,00
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(135 414,56)	(80 761,55)	89 644,91	41 727,77

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	55 410 160,08	55 354 942,14	55 185 100,81	55 232 452,82
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	55 354 942,14	55 354 942,14	55 232 452,82	55 232 452,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00	5 812 000,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
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	(126 899,36)	(79 547,18)	(126 899,36)	(79 547,18)
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	79 547,18	126 899,36	79 547,18
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	79 547,18	79 547,18	126 899,36	79 547,18
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	79 547,18	79 547,18	126 899,36	79 547,18
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(79 547,18)	(79 547,18)	(126 899,36)	(79 547,18)
6. Wynik netto	(135 414,56)	(80 761,55)	89 644,91	41 727,77
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55 274 745,52	55 274 180,59	55 274 745,52	55 274 180,59
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	55 274 745,52	55 274 180,59	55 274 745,52	55 274 180,59

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	89 644,91	(80 761,55)	(135 414,56)	41 727,77
II. Korekty razem	(31 247,66)	81 600,40	218 758,79	(69 778,22)
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	(60 128,32)	82 814,53	202 024,62	(45 222,70)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 270,15	(3 680,90)	15 723,12	(20 237,50)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 389,49)	2 466,77	1 011,05	(4 343,00)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	58 397,25	838,85	83 344,23	(28 050,45)
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2022	II kwartał 2021	I półrocze 2022	I półrocze 2021
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)	58 397,25	838,85	83 344,23	(28 050,45)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	58 397,25	838,85	83 344,23	(28 050,45)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	39 327,15	37 026,77	14 380,17	65 916,07
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	97 724,40	37 865,62	97 724,40	37 865,62

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), ujemowane 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.

- 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.
- 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, 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 30 czerwca 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 półroczu 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.

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
www.polarisitgroup.com
NIP 1132197112
KRS 0000113924