

Raport kwartalny za II kwartał 2024 r.

okres od 1 kwietnia do 31 czerwca 2024 r.

Warszawa, 14 sierpnia 2024 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.....	23
6.	Pozostałe informacje.....	23
a.	Informacja o zatrudnieniu	23
b.	Działania w obszarze badań i rozwoju	23
c.	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 2024 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 12,6 mln zł i zysk netto 63 tys. zł, przy 539 tys. zł wyniku operacyjnego.

W drugim kwartale 2024 r., Spółka kontynuowała prace w ramach wcześniejszych projektów oraz aktywnie poszukiwała nowych klientów. Trwały prace przygotowawcze do nowych przetargów i umów, których efekt powinien być widoczny w kolejnych kwartałach 2024 r.

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	75 273 123,23	74 912 284,66
I. Wartości niematerialne i prawne	11 201 197,66	15 925 202,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 960 924,63	1 876 073,22
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 240 273,03	14 049 129,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	46 400 541,82	46 883 780,92
1. Wartości firmy – jednostki zależne	46 400 541,82	46 883 780,92
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	17 671 383,75	12 103 300,83
1. Środki trwałe	3 768 601,17	6 876 436,42
2. Środki trwałe w budowie	13 902 782,58	5 226 864,41
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	32 050 520,71	18 707 348,16
I. Zapasy	10 411 558,63	6 226 108,41
1. Materiały	-	238 601,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	10 411 558,63	5 987 507,41

AKTYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	21 210 383,50	10 567 173,33
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	21 210 383,50	10 567 173,33
III. Inwestycje krótkoterminowe	417 143,36	1 585 093,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	417 143,36	1 585 093,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 435,22	328 972,47
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	107 323 643,94	93 619 632,82

PASYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	68 472 057,80	71 529 415,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	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	8 863 629,70	9 409 859,12
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 366 048,18	4 578 490,50
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(407 772,22)	(158 487,66)
VII. Zysk (strata) netto	63 152,14	2 387 553,61
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	38 851 586,14	22 090 217,25
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	59 749,74
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	59 749,74
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 359 346,65	19 103 028,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 359 346,65	19 103 028,28
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 492 239,49	2 927 439,23
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 492 239,49	2 927 439,23
SUMA PASYWÓW	107 323 643,94	93 619 632,82

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 695 730,00	9 733 102,69	12 654 076,11	19 837 961,42
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	4 695 730,00	9 733 102,69	12 654 076,11	19 837 961,42
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	4 575 886,12	9 349 644,61	12 136 989,39	17 620 309,41
I. Amortyzacja	1 685 265,88	1 880 666,10	3 550 107,21	3 789 034,13
II. Zużycie materiałów i energii	13 734,19	19 889,75	24 834,43	28 773,98
III. Usługi obce	1 596 218,50	1 005 861,13	4 653 450,63	4 015 758,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 711,72	28 430,63	23 905,47	68 629,04
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	306 730,77	253 325,25	496 473,37	607 079,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	126 376,17	190 895,37	1 371 626,88	193 922,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	834 848,89	5 970 576,38	2 016 591,40	8 917 111,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	119 843,88	383 458,08	517 086,72	2 217 652,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,79	373 974,34	21 896,78	738 143,11
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	0,79	373 974,34	21 896,78	738 143,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,37	0,13	0,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,37	0,13	0,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	119 844,67	757 432,05	538 983,37	2 955 794,75
G. Przychody finansowe	7 974,29	97 631,14	8 002,44	97 729,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	7 974,29	97 631,14	8 002,44	97 729,22
H. Koszty finansowe	28 957,77	96 143,32	85 651,60	181 978,77
I. Odsetki	28 580,93	82 943,86	83 794,27	83 793,89
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	376,84	13 199,46	1 857,33	98 184,88
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)	98 861,19	758 919,87	461 334,21	2 871 545,20
K. Odpis wartości firmy	120 809,78	120 809,78	241 619,56	241 619,55
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	120 809,78	120 809,78	241 619,56	241 619,55
II. Odpis wartości firmy – jednostki	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
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)	(21 948,59)	638 110,09	219 714,65	2 629 925,65
J. Podatek dochodowy	9 998,47	62 229,22	156 562,51	242 372,04
I. Część bieżąca	9 998,47	62 229,22	156 562,51	242 372,04
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(31 947,06)	575 880,87	63 152,14	2 387 553,61

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	68 532 747,08	71 516 524,32	68 816 677,89	69 016 953,14
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	68 532 747,08	71 516 524,32	68 816 677,89	69 016 953,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	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	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 863 629,70	9 409 859,11	8 863 629,70	9 409 859,11
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	(28 742,22)	(562 989,62)	(407 772,23)	124 908,82
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 473 256,22	6 390 163,24	4 366 048,18	4 578 490,50
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 473 256,22	6 390 163,24	4 366 048,18	4 578 490,50
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 473 256,22	6 390 163,24	4 366 048,18	4 578 490,50
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 473 256,22	6 390 163,24	4 366 048,18	4 578 490,50
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 473 256,22	6 390 163,24	4 366 048,18	4 578 490,50
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(391 138,84)	404 501,97	0,01	(283 396,47)
7. Wynik netto	(31 947,06)	575 880,87	63 152,14	2 387 553,61
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	68 472 057,80	71 529 415,57	68 472 057,80	71 529 415,57
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	68 472 057,80	71 529 415,57	68 472 057,80	71 529 415,57

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(31 947,06)	575 880,87	63 152,14	2 387 553,61
II. Korekty razem	(3 661 084,07)	(1 009 597,23)	(5 105 437,69)	(383 291,50)

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 685 265,88	1 880 666,10	3 550 107,21	3 789 034,13
4. Odpisy wartości firmy	120 809,78	120 809,77	241 619,56	241 619,55
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(87 847,50)	-	(235 996,59)	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	(9 831 372,96)	4 492 063,35	(9 906 898,51)	2 843 430,60
11. Zmiana stanu należności	(738 956,19)	3 002 956,79	(5 239 928,65)	(2 862 883,22)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 198 445,76	(10 743 239,49)	6 517 463,32	(3 353 843,92)
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 428,84)	247 299,61	(31 804,03)	(1 038 417,30)
14. Inne korekty	-	(10 153,36)	-	(2 231,34)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(3 693 031,13)	(433 716,36)	(5 042 285,55)	2 004 262,11
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	1 045 840,13	3 242 138,92	2 818 052,73	5 084 420,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 045 840,13	3 242 138,92	2 818 052,73	5 084 420,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z	(1 045 840,13)	(3 242 138,92)	(2 818 052,73)	(5 084 420,19)

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
działalności inwestycyjnej (I-II)				
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	4 744 061,77	4 489 772,29	7 023 075,63	4 489 772,29
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	275 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	4 744 061,77	4 489 772,29	6 748 075,63	4 489 772,29
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	740 985,50	-	-
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	-	740 985,50	-	-
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)	4 744 061,77	5 230 757,79	7 023 075,63	4 489 772,29
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	5 190,51	1 554 902,51	(837 262,65)	1 409 614,21
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	5 190,51	1 554 902,51	837 262,65	1 409 614,21
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	411 952,85	30 191,44	1 254 406,01	175 479,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	417 143,36	1 585 093,95	417 143,36	1 585 093,95

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	59 151 543,80	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	59 151 543,80	55 000 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 151 543,80	-
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	210 620,35	1 049 697,22
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	178 591,40	81 831,65
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

AKTYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	178 591,40	81 831,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	26 794,93	963 363,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 794,93	963 363,45
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 234,02	4 502,12
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	59 362 164,15	56 049 697,22

PASYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 925 437,56	55 015 254,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	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	(504 297,37)	(186 439,41)
VI. Zysk (strata) netto	(157 265,07)	(110 306,41)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 436 726,59	1 034 443,04
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	4 436 726,59	1 034 443,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	408 897,00	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 027 829,59	1 034 443,04

PASYWA	II kwartał 2024	II kwartał 2023
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	59 362 164,15	56 049 697,22

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	102 164,82	81 224,19	164 166,23	107 852,20
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III. Usługi obce	73 923,25	65 623,18	117 854,63	76 504,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	394,39	-
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	25 844,00	15 000,00	40 844,00	30 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 397,57	601,01	5 073,21	1 347,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(102 164,82)	(81 224,19)	(164 166,23)	(107 852,20)
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,79	-	0,79	0,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
IV. Inne przychody operacyjne	0,79	-	0,79	0,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	0,37	0,13	0,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	0,37	0,13	0,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(102 164,03)	(81 224,56)	(164 165,57)	(107 852,45)
G. Przychody finansowe	7 742,75	6,00	7 770,29	6,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	7 742,75	6,00	7 770,29	6,00
H. Koszty finansowe	367,44	2 324,93	869,79	2 459,96
I. Odsetki	69,30	-	544,04	117,41
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	298,14	2 324,93	325,75	2 342,55
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(94 788,42)	(83 543,49)	(157 265,07)	(110 306,41)
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(94 788,42)	(83 543,49)	(157 265,07)	(110 306,41)

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	55 020 226,28	55 125 560,59	55 020 226,28	55 098 797,67
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	55 020 226,28	55 125 560,59	55 020 226,28	55 098 797,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	5 812 000,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
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	(504 297,37)	(186 439,41)	(504 297,37)	(186 439,41)
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,				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(504 297,37)	(186 439,41)	(504 297,37)	(186 439,41)
6. Wynik netto	(94 788,72)	(83 543,49)	(157 265,07)	(110 306,41)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	54 925 437,56	55 015 254,18	54 925 437,56	55 015 254,18
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	54 925 437,56	55 015 254,18	54 925 437,56	55 015 254,18

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(94 788,72)	(83 543,49)	(157 265,07)	(110 306,41)
II. Korekty razem	108 563,40	1 045 084,78	(91 304,13)	1 063 831,05
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	177 603,56	70 827,50	317 818,60	92 054,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(71 258,50)	971 656,27	(403 955,45)	975 590,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 218,34	2 601,01	(5 167,28)	(3 813,82)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-	961 541,29	-	953 524,64
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:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	II kwartał 2024	II kwartał 2023	I półrocze 2024	I półrocze 2023
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-	275 000,00	
I. Wpływy	-	-	275 000,00	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	275 000,00	-
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)	13 774,68	961 541,29	26 430,80	953 524,64
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	13 774,68	961 541,29	26 430,80	953 524,64
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 020,25	1 822,16	364,13	9 838,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	26 794,93	963 363,45	26 794,93	963 363,45

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.

Spółka tworzy również kapitały rezerwowe, tzw. rezerwę celową. Jest to kapitał tworzony przez firmę z części wygospodarowanego zysku. Przeznaczony jest on najczęściej na rozwój spółki lub ewentualne pokrycie szczególnych strat lub innych wydatków. Dotychczas Spółka prezentowała powyższą rezerwę jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zmiana prezentacji rezerwy w bilansie jest związana z błędnym zinterpretowaniem rezerwy celowej.

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	63,25%	38 500 000	63,25%
Pozostali	22 370 000	36,75%	22 370 000	36,75%
SUMA	60 870 000	100,00%	60 870 000	100,00%

6. Pozostałe informacje

a. 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 2024 r. 14 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników. Nowa spółka zależna Quantanex Kft. nie zatrudniała pracowników.

b. 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 drugim kwartale 2024 r. iSRV kontynuowała wcześniej rozpoczęte prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz nad przemysłowym drukiem 3D.

c. 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.

W drugim kwartale 2023 r. została powołana spółka prawa węgierskiego Quantanex Kft. z siedzibą w Budapeszcie, której 100% udziałów należy do Polaris IT Group SA. Od raportu rocznego za 2023 r. podlega ona konsolidacji metodą pełną. Prowadzi działalność w niewielkim zakresie w obszarze oprogramowania i innych aktywności w obszarze IT.

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