

*Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Silvair, Inc.
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach USD (o ile nie wskazano inaczej).*

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Silvair, Inc.

Kraków, dnia 30.09.2021 roku

Spis treści

Informacje ogólne	4
Dane Jednostki dominującej	5
Opis działalności Grupy	6
Grupa Kapitałowa Silvair, Inc.	7
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	7
Założenie kontynuacji działalności	8
Skład organów Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2021 roku.	11
Informacja o konsolidacji	11
Wybrane dane finansowe	11
Oświadczenie Rady Dyrektorów	15
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Silvair, Inc.	16
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	17
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów	19
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	21
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	24
Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	26
Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	27
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	28
Niepewność szacunków	28
Subiektywne oceny i osądy	29
Sezonowość działalności	29
Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli	29
Dodatkowe noty i objaśnienia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
Nota 1.1 Koszty prac rozwojowych	31
Nota 1.2 Zmiany stanu kosztów prac rozwojowych	34
Nota 1.3 Wyniki testów na utratę wartości kosztów prac rozwojowych	35
Nota 2.1 Pozostałe aktywa niematerialne	36
Nota 2.2 Zmiany stanu pozostałych aktywów niematerialnych według grup rodzajowych	37
Nota 2.3 Struktura własnościowa pozostałych aktywów niematerialnych	37
Nota 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe	38
Nota 3.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych	39
Nota 3.3 Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych	42

Nota 3.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Grupę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze oraz wartość gruntów użytkowana wieczyste	42
Nota 3.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby	42
Nota 3.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska	42
Nota 3.7 Aktywa z tytułu prawa użytkowania	43
Nota 4 Aktywa finansowe (długoterminowe)	44
Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45
Nota 6 Zapasy	46
Nota 7 Należności z tytułu dostaw i usług	47
Nota 7.1 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	47
Nota 7.2 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	47
Nota 8.1 Pozostałe należności	48
Nota 8.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności	48
Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe	48
Nota 10 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	48
Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49
Nota 11.1 Objąsnienie do wybranych pozycji rachunku przepływów pieniężnych	49
Nota 12 Kapitał podstawowy	49
Nota 13 Kapitał z wyceny opcji	51
Nota 14.1 Pozostałe kapitały	51
Nota 14.2 Zmiany w pozostałych kapitałach	52
Nota 14.3 Transakcje z kapitałem mniejszości	52
Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	52
Nota 16 Zysk (strata) na jedną akcję	53
Nota 17 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54
Nota 18.1 Zobowiązania z tytułu leasingu	54
Nota 19.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55
Nota 19.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług	55
Nota 20.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	56
Nota 20.1.1 Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje	56
Nota 20.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	58
Nota 20.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	59
Nota 20.4 Zobowiązania z tytułu umów z klientami	60
Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe	61
Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży	62
Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna	65

Nota 23 Segmenty operacyjne	66
Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne	70
Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne	71
Nota 26 Podział kosztów	71
Nota 27 Przychody finansowe	72
Nota 28 Koszty finansowe	72
Nota 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	72
Nota 30 Umowy dotyczące płatności na bazie akcji	74
Nota 31 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu	77
Nota 32 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach	78
Nota 33 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	78
Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9	82
Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych	83
Analiza wrażliwości	84
Instrumenty finansowe wg rodzaju waluty	86
Nota 33.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	87
Nota 34 Zatrudnienie w Grupie	87
Nota 35 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	88
Nota 36 Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących udzielone przez Grupę	88
Nota 37 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego	88
Nota 38 Transakcje z podmiotami powiązanymi	89
Nota 38.1 Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym i akcjonariuszami	91
Nota 39 Kapitały udziałowców mniejszościowych	91
Nota 40 Jednostki zależne, w których występują udziały niedające kontroli	91

Informacje ogólne

Dane Jednostki dominującej

Nazwa:	<i>Silvair, Inc.</i>
Zmiany w danych identyfikacyjnych, które nastąpiły od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego:	Brak
Siedziba jednostki:	<i>San Francisco, USA</i>
Adres zarejestrowanego biura:	<i>717 Market Street, Suite 100, San Francisco, CA 94103, USA</i>
Podstawowy przedmiot Działalności:	<i>Działalność IT</i>
Forma prawna jednostki:	<i>Spółka prawa amerykańskiego (Inc.)</i>
Państwo rejestracji:	<i>USA</i>
Organ prowadzący rejestr:	<i>Sekretarz Stanu Delaware w Delaware (Secretary of State, Delaware Department of State), Numer rejestracyjny w stanie Delaware (Delaware Corporate Number) - 5543093</i>
EIN: (Employer Identification Number)	<i>43-2119611</i>
Czas trwania spółki:	<i>Nieograniczony</i>
Nazwa jednostki dominującej w grupie:	<i>Silvair, Inc.</i>
Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy:	<i>Silvair, Inc.</i>

Opis działalności Grupy

Emitent jest podmiotem działającym w obszarze nowych technologii w ramach tzw. Internetu Rzeczy (Internet of Things; IoT). Grupa opracowała innowacyjną technologię bezprzewodowej komunikacji urządzeń w topologii sieci kratowej i wdraża obecnie na rynek światowy produkt w postaci oprogramowania i usług ze szczególnym uwzględnieniem inteligentnych systemów oświetlenia.

Strategicznym celem Grupy jest osiągnięcie wiodącej pozycji na rynku dostawców nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarze IoT, wykorzystujących technologię opartą na standardzie Bluetooth Mesh. Głównym czynnikiem budującym naszą przewagę konkurencyjną jest udział i rola jaką pełniemy w organizacji Bluetooth Special Interest Group (Bluetooth SIG), która nadzoruje rozwój standardów. Organizacja ta uformowała w 2014 roku grupę roboczą pod nazwą Mesh Working Group, której celem stało się opracowanie nowej wersji protokołu Bluetooth umożliwiającej bezprzewodową wymianę danych w topologii sieci kratowej. Emitent wniósł do prac tej organizacji znaczący wkład zarówno w wymiarze intelektualnym oraz organizacyjnym, a wiele z opracowanych wcześniej przez Emitenta rozwiązań zostało zaadoptowanych do specyfikacji protokołu, stając się fundamentem nowego standardu Bluetooth Mesh opublikowanego 2017 roku przez Bluetooth SIG.

Podstawą ekspansji rynkowej Grupy są produkty: Silvair Mesh Stack tj. oprogramowanie układowe (tzw. firmware) przeznaczone do bezpośredniej instalacji w urządzeniach wchodzących w skład inteligentnej infrastruktury oświetleniowej oraz platforma technologiczno-usługowa pn. Silvair Platform, dedykowana do wdrażania w budynkach komercyjnych.

Grupa umożliwia producentom komponentów szybkie zintegrowanie oprogramowania układowego Silvair Firmware z ich urządzeniami bez ponoszenia istotnych kosztów związanych z samodzielnym opracowaniem stosownej technologii. Tym samym mogą oni w krótkim czasie wejść na rynek bezprzewodowych rozwiązań oświetleniowych, których udział w globalnym rynku oświetlenia systematycznie rośnie i które już dzisiaj uważane są powszechnie za przyszłość branży oświetleniowej. Narzędzia do konfiguracji i zarządzania bezprzewodowymi systemami kontroli oświetlenia, które Spółka zapewnia swoim partnerom w ramach platformy Silvair Platform, wytyczają nowe trendy w sektorze kontroli oświetlenia. Pozwalają one na uruchomienie oraz zarządzanie siecią z poziomu aplikacji dostępnych na powszechnie używane urządzenia mobilne (smartfony, tablety). Wykorzystując innowacyjne rozwiązania zawarte w standardzie Bluetooth Mesh, Grupa wprowadziła szereg udogodnień, dzięki którym konfigurowanie oraz zarządzanie siecią zostało znacznie ułatwione, co z kolei przekłada się na przyspieszenie całego procesu i istotne zmniejszenie kosztów uruchomienia systemu kontroli oświetlenia.

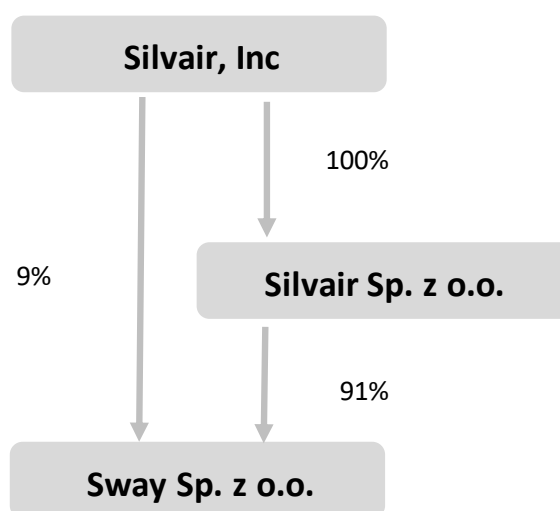
Grupa pracuje także nad narzędziami pozwalającymi na analizę i wykorzystanie danych generowanych przez infrastrukturę oświetleniową – z uwzględnieniem zarówno danych operacyjnych związanych z bieżącym funkcjonowaniem instalacji (Connected Lighting), jak i danych generowanych przez czujniki będące częścią infrastruktury oświetleniowej (Building Intelligence). Narzędzia te pozwalają na świadczenie innowacyjnych usług m.in. w modelu abonamentowym. Odpowiednio przetworzone dane operacyjne związane z bieżącym funkcjonowaniem instalacji oświetleniowej ułatwiają zarządzcom przestrzeni komercyjnych zautomatyzowanie procesów związanych z zarządzaniem infrastrukturą oświetleniową, co bezpośrednio przekłada się na zmniejszenie kosztów jej utrzymania (poprzez m.in. automatyczne monitorowanie stanu urządzeń, monitorowanie poziomu zużycia energii elektrycznej lub automatyzację obowiązkowych testów sprawności oświetlenia awaryjnego/ewakuacyjnego).

Z kolei wykorzystanie danych generowanych przez czujniki będące częścią infrastruktury oświetleniowej daje zarządcom i właścicielom szczegółowy wgląd w procesy zachodzące wewnątrz ich nieruchomości, co pozwala na lepsze wykorzystanie dostępnych zasobów i podwyższenie jakości usług świadczonych najemcom oraz użytkownikom przestrzeni komercyjnych. W szczególności dane te mogą być wykorzystane m.in.: do monitorowania zajętości przestrzeni komercyjnych (w celu np. optymalizacji wykorzystania przestrzeni lub bardziej efektywnego zarządzania infrastrukturą HVAC), radiowego lokalizowania zasobów na mapie budynku (w celu optymalizacji logistyki magazynowej lub szybszej identyfikacji i odnajdywania kluczowych zasobów np. apartury medycznej w szpitalach) czy też do nawigacji osób w przestrzeniach zamkniętych.

Aktywność biznesowa Grupy obejmuje rynek globalny, w szczególności rynek Ameryki Północnej oraz Europy.

Grupa Kapitałowa Silvair, Inc.

Struktura Grupy na dzień 30.06.2021 roku.



Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie dolar amerykański (USD), który jest walutą funkcjonalną Jednostki dominującej oraz walutą prezentacji Grupy, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach dolarów amerykańskich („tys. USD”).

Dla każdej z jednostek zależnych ustalana jest waluta funkcjonalna i aktywa oraz zobowiązania danej jednostki są mierzone w tej walucie funkcjonalnej. Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej, polegającą na przeliczaniu sprawozdania finansowego jednostek zależnych bezpośrednio na walutę funkcjonalną jednostki dominującej najwyższego szczebla i wybrała sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą.

Grupa przyjmuje jako natychmiastowy kurs wymiany, średni kurs Narodowego Banku Polskiego USD/PLN. Wyniki i sytuacja finansowa wszystkich jednostek Grupy, których waluty funkcjonalne różnią się od waluty prezentacji, przelicza się na walutę prezentacji w następujący sposób:

- aktywa i zobowiązania w każdym prezentowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej przelicza się według kursu zamknięcia obowiązującego na ten dzień bilansowy;
- przychody i koszty w każdym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przelicza się według kursów średnich (chyba, że kurs średni nie stanowi zadowalającego przybliżenia skumulowanego wpływu kursów z dnia transakcji – w takim przypadku dochody i koszty przelicza się według kursów z dnia transakcji);
- kapitały własne spółek zależnych oraz udziały w jednostkach zależnych na potrzeby konsolidacji wyłączane są po historycznym kursie z dnia objęcia udziałów oraz
- wszelkie wynikające stąd różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje jako odrębny składnik kapitału własnego.

Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2021 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2021 roku do dnia 30.06.2021 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycji pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku.

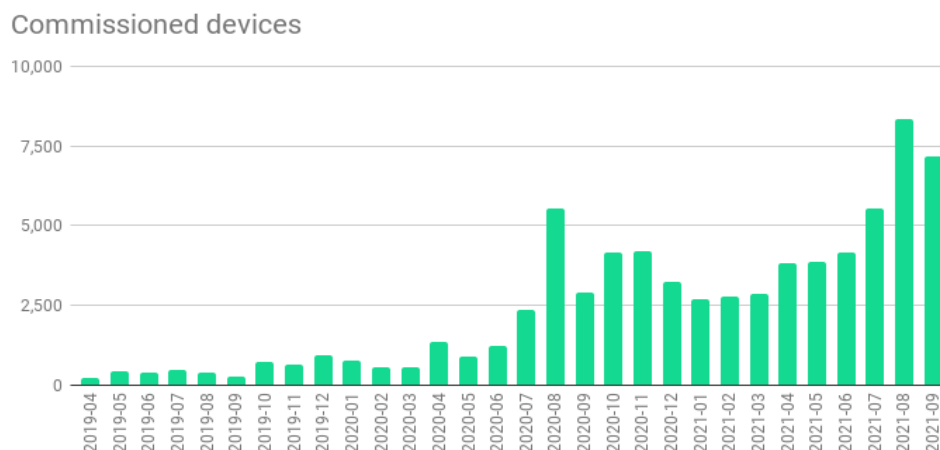
Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym: rachunku zysków i strat, sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 roku do 30.06.2020 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Pierwsza połowa 2021 roku przyniosła istotną poprawę najważniejszych wskaźników odzwierciedlających poziom adopcji rozwiązań Grupy przez branżę oświetleniową. Grupa w dalszym ciągu postrzega liczbę urządzeń aktywowanych za pomocą narzędzi Silvair Commissioning za najważniejszy z tych wskaźników z uwagi na fakt, że najlepiej obrazuje ona rzeczywiste wykorzystanie inteligentnych komponentów z oprogramowaniem Silvair Firmware w komercyjnych projektach oświetleniowych.

Słuszność założeń biznesowych Grupy potwierdza fakt, że w każdym z miesięcy pierwszej połowy 2021 r. liczba urządzeń aktywowanych za pomocą narzędzi Silvair Commissioning była kilkukrotnie wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Jednocześnie dało się zaobserwować silną tendencję wzrostową wraz z upływem kolejnych miesięcy, która kontynuowana była również po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Dynamikę wzrostu obrazuje wykres poniżej, który prezentuje miesięczne statystyki w zakresie liczby urządzeń aktywowanych za pomocą narzędzi Silvair Commissioning od początku komercjalizacji rozwiązań opracowanych przez Grupę, aż do dnia publikacji niniejszego sprawozdania.



Dynamika wzrostu liczby aktywowanych urządzeń w połączeniu z dynamiką wzrostu liczby dostępnych na rynku komponentów z oprogramowaniem Silvair Firmware oraz liczby projektów realizowanych z ich udziałem pokazują, że rok 2021 otworzył kolejny rozdział w historii Grupy. I choć wciąż za wcześnie jest, by można było mówić o jej pełnej dojrzałości w ujęciu biznesowym, to można już mówić o pewnej dojrzałości technologicznej, jaką osiągnęły opracowane przez Grupę rozwiązania z zakresu bezprzewodowej kontroli oświetlenia.

Rozpoczynając komercjalizację swoich produktów w 2019 roku Grupa narażona była na szereg ryzyk mających bezpośredni związek z wysokim poziomem innowacyjności oferowanych rozwiązań. Bezprzewodowe systemy kontroli oświetlenia obecne były na rynku już od jakiegoś czasu, jednak w tamtym okresie branża oświetleniowa w dużej mierze rozczarowana była bezprzewodowymi systemami kontroli oświetlenia m.in. z uwagi na ich ograniczenia funkcjonalne oraz brak standaryzacji w zakresie wykorzystywanych technologii radiowych. Standard Bluetooth Mesh rozwiązywał te problemy, jednak sporym wyzwaniem okazało się przekonanie specjalistów z branży oświetleniowej, którzy od dekad polegali na tradycyjnych technologiach przewodowych. W 2021 roku postrzeganie technologii bezprzewodowych jest już jednak zupełnie inne, a standard Bluetooth Mesh wydaje się nie mieć poważnej konkurencji na rynku bezprzewodowych systemów kontroli oświetlenia. Najlepszym tego dowodem jest bardzo mocne zaangażowanie czołowych oświetleniowych organizacji branżowych w rozwój i dalszą standaryzację rozwiązań opartych na standardzie Bluetooth Mesh.

W momencie rozpoczęcia komercjalizacji produktów Grupy uzasadnione były również obawy, że najwięksi gracze rynku oświetleniowego nie będą chcieli tworzyć produktów opartych na standardzie Bluetooth Mesh. W przeszłości niejednokrotnie czołowe firmy poszczególnych branż wołały rozwijać swoje własne „zamknięte” technologie niż współtworzyć globalny standard z całą rzeszą mniejszych konkurentów. W przeciwieństwie do mniejszych firm, najwięksi gracze dysponują bowiem zasobami, które pozwalają im iść własną drogą, czerpiąc benefity z niezależności jaką dzięki temu osiągają. Jednak w 2021 roku ekosystem Bluetooth Mesh tworzą już nie tylko małe i średnie firmy, lecz również liderzy branży oświetleniowej, tacy jak: Osram, Sylvania, Zumtobel, Murata czy Steinel. Każda z tych marek ma wieloletnie doświadczenia w rozwijaniu innowacyjnych produktów, jednak mimo to nawiązały one biznesową współpracę z Silvair, aby móc w jak najszybszym czasie wdrożyć rozwiązania oparte na Bluetooth Mesh. Świadczy to nie tylko o tym, jak wiele pracy i kompetencji wymaga rozwój rozwiązań software’owych opartych na standardzie Bluetooth Mesh, lecz również o tym, jak dobrze przyjęty został ten standard oraz produkty Silvair przez największych graczy rynku oświetleniowego.

W 2019 roku zasadne były też przypuszczenia, że wraz z adopcją standardu Bluetooth Mesh na rynku pojawią się podmioty dysponujące potężnymi zasobami, które będą w stanie szybciej niż Grupa rozwijać i komercjalizować podobne rozwiązania z zakresu bezprzewodowej kontroli oświetlenia, oparte na tym nowym globalnym standardzie. Ryzyko, że podmioty te mogą przejąć istotną część tworzącego się rynku i stać się poważną konkurencją dla marki Silvair wydawało się dość realne. Obecnie jednak Grupa pozostaje niekwestionowanym liderem rozwiązań z zakresu kontroli oświetlenia opartych na standardzie Bluetooth Mesh. Istnieją firmy tworzące produkty oparte na standardzie Bluetooth Mesh, jednak właściwie nie ma drugiego podmiotu, który prezentowałby tak kompleksową ofertę w zakresie dedykowanych rozwiązań software'owych tak szerokiej grupie odbiorców z branży oświetleniowej na całym świecie. Dla producenta komponentów lub opraw oświetleniowych, który chciałby dzisiaj w możliwie jak najkrótszym czasie wejść na rynek z gotowym produktem zgodnym ze standardem Bluetooth Mesh, współpraca z Silvair jest właściwie jedynym wyborem, który gwarantuje skuteczną realizację tych planów i szybkie zdobycie nowych rynków.

Powyższe czynniki potwierdzają osiągnięcie wspomnianej dojrzałości technologicznej nie tylko przez standard Bluetooth Mesh, lecz również przez rozwiązania opracowane przez Grupę. Tym samym wiele z istotnych ryzyk, które towarzyszyły rozpoczęciu komercjalizacji wydaje się być dzisiaj nieaktualnych. Grupa wciąż ma przed sobą wiele wyzwań i dalszy jej rozwój wymagać będzie ciężkiej pracy oraz harmonijnego zarządzania zasobami i rynkami, jednak bieg wydarzeń w niełatwym biznesowo roku 2021 pozwala patrzeć nam w przyszłość z dużym optymizmem. Warto również zwrócić uwagę na fakt, że tak istotny wzrost kluczowych wskaźników biznesowych w bieżącym roku został osiągnięty pomimo nadal utrzymujących się skutków pandemii COVID-19 oddziałujących negatywnie na segmenty, na których koncentruje się działalność biznesowa Grupy. Wymienić należy tu przede wszystkim: problemy z dostępnością półprzewodników wykorzystywanych na szeroką skalę w wielu dziedzinach gospodarki, w tym również w produkcji komponentów używanych w bezprzewodowych systemach kontroli oświetlenia oraz utrudnienia w realizacji projektów modernizacyjnych wywołane wprowadzeniem szeregu restrykcji (gł. lockdown) oraz nieobecnością parcowników przebywających na kwarantannie.

W opinii partnerów Grupy, wielu analityków rynkowych oraz czołowych organizacji branżowych, dominacja standardu Bluetooth Mesh w bezprzewodowej kontroli oświetlenia będzie się tylko umacniała przez najbliższe lata. Jako czołowy dostawca rozwiązań opartych na tym standardzie oraz współautor specyfikacji Bluetooth Mesh, Grupa już dzisiaj przygotowuje się na dynamiczny wzrost popytu na jej produkty. Rewolucja w kontroli oświetlenia z każdym kwartałem nabiera na sile, a Grupa ma wszystkie narzędzia potrzebne do tego, aby podmiotom z branży oświetleniowej pozwolić nie tylko przetrwać tę rewolucję, lecz również na jej fali rozwinąć swoje biznesy i powiększyć rynki zbytu.

Pomimo wzrostu skonsolidowanych przychodów w I połowie 2021 roku o ponad 100% w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku, bieżące wpływy ze sprzedaży nie pozwalają jeszcze na pełne sfinansowanie działalności operacyjnej i rozwojowej Grupy w okresie kolejnych 12 miesięcy. Stan ten może budzić wątpliwości co do kontynuowania działalności przez Grupę. W związku z powyższym Zarząd Spółki dominującej planuje przeprowadzenie kolejnej rundy finansowania poprzez realizację oferty do 1,2 mln akcji zwykłych nowej emisji lub/i emisji Papierów Zamiennych (Convertible Notes) w kwocie od 1,5 mln do 3 mln USD.

Skład organów Jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Rada Dyrektorów:

Szymon Słupik – Przewodniczący

Adam Gembala – Wiceprzewodniczący,
Sekretarz i Skarbnik

Rafał Han – Dyrektor

Paweł Szymański – Dyrektor

Christopher Morawski – Dyrektor

Kadra kierownicza:

Rafał Han – Dyrektor Generalny (CEO)

Szymon Słupik – Dyrektor ds. Technologii (CTO)

Adam Gembala – Dyrektor Finansowy (CFO)

Informacja o konsolidacji

Silvair, Inc. jest Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, sporządzającą śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednostka sprawozdawcza Silvair, Inc. jest jednocześnie jednostką najwyższego szczebla sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień 30.06.2021 roku, na dzień 30.06.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku konsolidacji podlegają Silvair, Inc. oraz dwie Spółki zależne: Silvair Sp. z o. o. oraz Sway Sp. z o. o.

Na dzień 30.06.2021 roku, na dzień 30.06.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku Silvair, Inc. posiadała bezpośrednio 100% udziałów w Silvair Sp. z o.o. oraz 9% udziałów bezpośrednio i 91% udziałów pośrednio, poprzez Silvair Sp. z o. o. w Sway Sp. z o. o.

Dane finansowe jednostek zależnych, po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności MSSF, sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty przekształceniowe na MSSF.

Spółka Silvair, Inc. weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli. Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane.

Wybrane dane finansowe

Średnie kursy wymiany USD w stosunku do EUR w okresach objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obliczone jako iloraz kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski EUR/PLN oraz USD/PLN.

Średnie kursy wymiany USD w stosunku do EUR w okresach objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2021 - 30.06.2021	1,2025	1,1727	1,2294	1,1886
01.01.2020 - 30.06.2020	1,1044	1,0684	1,1392	1,1219
01.01.2020 - 31.12.2020	1,1459	1,0684	1,2279	1,2279

Średnie kursy wymiany USD w stosunku do PLN w okresach objętych rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2021 - 30.06.2021	0,2644	0,2520	0,2736	0,2629
01.01.2020 - 30.06.2020	0,2487	0,2344	0,2641	0,2512
01.01.2020 - 31.12.2020	0,2561	0,2344	0,2758	0,2661

Poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu obliczonego jako iloraz kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski EUR/ PLN oraz USD/PLN obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursu obliczonego jako iloraz kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski EUR/PLN oraz USD/PLN obowiązujących w ostatnim dniu każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na dzień bilansowy:

Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	USD		EUR		PLN	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	266	129	220	117	1 006	519
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 138	-1 193	-941	-1 080	-4 304	-4 798
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 386	-1 444	-1 146	-1 308	-5 242	-5 807
Zysk (strata) okresu	-1 584	-1 365	-1 310	-1 236	-5 991	-5 489
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-500	-373	-414	-338	-1 891	-1 499
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-921	-1 088	-762	-985	-3 483	-4 374
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-40	650	-33	589	-151	2 615
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 461	-810	-1 209	-734	-5 525	-3 258

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	USD		EUR		PLN	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	13 031	14 539	11 094	11 841	51 710	54 637
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 590	5 677	4 759	4 623	22 183	21 334
Zobowiązania długoterminowe	2 562	2 597	2 181	2 115	10 167	9 759
Zobowiązania krótkoterminowe	3 028	3 080	2 578	2 508	12 016	11 575
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 441	8 862	6 335	7 217	29 528	33 303
Kapitał podstawowy	1 350	1 343	1 149	1 094	5 357	5 047
Liczba akcji (w szt.)	13 497 792	13 425 927	13 497 792	13 425 927	13 497 792	13 425 927
Średnioważona liczba akcji (w szt.)*	13 476 402	11 623 851	13 476 402	11 623 851	13 476 402	11 623 851
Zysk (strata) na jedną akcję (w USD i EUR i PLN)	-0,12	-0,22	-0,10	-0,17	-0,44	-0,88
Wartość księgowa na jedną akcję (w USD i EUR i PLN)	0,55	0,66	0,47	0,54	2,19	2,87

Oświadczenie Rady Dyrektorów

Zakres niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu półrocznego jest zgodny z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez UE („MSR34”).

Zakres śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego będącego elementem raportu półrocznego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. 2018 r. poz. 757) („Rozporządzenie”) i obejmuje półroczny okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2021 roku i okres porównawczy od dnia 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2020 roku odpowiednio dla rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych oraz dane bilansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku, dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Grupa Silvair, Inc. informuje, że oświadczenia Rady Dyrektorów dotyczące sporządzenia oraz publikacji przedmiotowego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku, zostały przedstawione w Sprawozdaniu Rady Dyrektorów Silvair, Inc. z działalności Grupy Kapitałowej Silvair, Inc. za I półrocze 2021 rok.

**Śródroczne
skonsolidowane
sprawozdanie
finansowe Grupy
Silvair, Inc.**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nr noty	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Aktywa trwałe		11 419	11 512	10 818
Koszty prac rozwojowych	1	10 917	10 772	9 981
Pozostałe aktywa niematerialne	2	65	70	71
Rzeczowe aktywa trwałe	3	17	16	20
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	3.7	35	71	24
Aktywa finansowe	4	7	7	7
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	378	576	715
Aktywa obrotowe		1 612	3 027	730
Zapasy	6	5	5	11
Należności z tytułu dostaw i usług	7	156	103	71
Pozostałe należności	8	72	72	144
Rozliczenia międzyokresowe	9	21	28	18
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	1 358	2 819	486
Aktywa razem		13 031	14 539	11 548

	Nr noty	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Kapitał własny		7 441	8 862	6 155
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		7 441	8 862	6 155
Kapitał podstawowy	12	1 350	1 343	1 153
Kapitał z wyceny opcji	13	576	483	172
Pozostałe kapitały	14	24 861	24 819	21 611
Transakcje z kapitałem mniejszości	14.3	-365	- 365	-365
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych		919	898	656
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	15	-18 316	-15 707	-15 707
Wynik finansowy bieżącego roku		-1 584	-2 609	-1 365
Kapitały przypadające Jednostkom Nieposiadającym Kontroli		-	-	-
Zobowiązania długoterminowe		2 562	2 597	420
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku	17	18	20	22
Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje	20.1.1	2 192	2 188	-
Rozliczenia międzyokresowe	21	352	389	398
Zobowiązania krótkoterminowe		3 028	3 080	4 973
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	167	372	173
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	20.4	155	131	64
Zobowiązania z tytułu leasingu	18.1	35	71	32
Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje	20.1.1	1 888	1 797	3 735
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20.1	264	227	481
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	20.3	87	45	75
Rozliczenia międzyokresowe	21	432	437	413
Kapitał własny i zobowiązania		13 031	14 539	11 548

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	Nr noty	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody	22	266	129	124	78
Koszt własny sprzedaży		541	390	272	195
Wynik brutto ze sprzedaży		-275	-261	-148	-117
Koszty sprzedaży		159	305	38	128
Koszty ogólnego zarządu		722	680	415	276
Wynik netto ze sprzedaży		-1 156	-1 246	-601	-521
Utworzenia odpisu / odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości przez Koszty prac rozwojowych	25	-	-	-	-3
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	24	38	62	11	40
Dotacje rozliczane w czasie		32	32	16	16
Pozostałe koszty operacyjne	25	14	9	1	1
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	25	6	-	6	-
Wynik operacyjny		-1 138	-1 193	-597	-485
Przychody finansowe, w tym:	27	-	32	506	170
Różnice kursowe		-	-	506	164
Koszty finansowe, w tym:	28	248	283	52	50
Różnice kursowe		114	192	-	-
Odsetki		111	90	51	47
Wynik przed opodatkowaniem		-1 386	-1 444	-143	-365
Podatek dochodowy	29	198	-79	215	-54
Bieżący		1	10	-	6
Odroczone		197	-89	215	-60
Zysk/(strata) netto za okres		-1 584	-1 365	-358	-311
Zysk/(strata) przypadający/a na:					
Akcjonariuszy jednostki dominującej		-1 584	-1 365	-358	-311
Uziały niekontrolujące					

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020	
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w USD)	16	-0,12	-0,12	0,00	-0,03
Zysk (strata) rozdzielony na jedną na akcję (w USD)		-0,10	-0,11*	0,00	-0,03

* Zaktualizowano ilość po ponownym przeliczeniu w okresie

Roczne skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Zysk/(strata) netto za okres	-1 584	-1 365	-44	-311
Inne całkowite dochody	21	-298	-69	269
Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	21	-298	-69	269
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	21	-298	-69	269
Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	-	-	-	-
Łączne całkowite dochody	-1 563	-1 663	-113	-42
Łączne całkowite dochody przypadające a na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 563	-1 663	-113	-42
Udziały niekontrolujące	-	-	-	-

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał z wyceny opcji	Pozostałe kapitały	Transakcje z kapitałem mniejszości	Kapitały z róż. kurs. z przel. jedn. zagr.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem	Kapitały przyp. jedn. niepos. kontroli	Razem kapitał własny
Stan na początek okresu 01.01.2021 roku	1 343	483	24 819	-365	898	-18 316	-	8 862	-	8 862
Korekta błędu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta związana z prawem nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kapitału mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu 01.01.2021 roku skorygowany	1 343	483	24 819	-365	898	-18 316	-	8 862	-	8 862
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2021 roku										
Realizacja opcji na akcje Spółki	7	-	-	-	-	-	-	7	-	7
Emisja nowych akcji w ramach planu akcyjnego	-	-45	42	-	-	-	-	-3	-	-3
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	-	138	-	-	-	-	-	138	-	138
Emisja i konwersja obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	7	93	42	-	-	-	-	142	-	142
Wynik okresu	-	-	-	-	-	-	-1 584	-1 584	-	-1 584
Pozostałe całkowite dochody za okres	-	-	-	-	21	-	-	21	-	21
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	21	-	-1 584	-1 563	-	-1 563
Stan na koniec okresu 30.06.2021 roku	1 350	576	24 861	-365	919	-18 316	-1 584	7 441	-	7 441

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Silvair, Inc.
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach USD (o ile nie wskazano inaczej).

Roczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał z wyceny opcji	Pozostałe kapitały	Transakcje z kapitałem mniejszości	Kapitał z róż. kurs. z przel. jedn. zagr.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem	Kapitały przyp. jedn. niepos. kontroli	Razem kapitał własny
Stan na początek okresu 01.01.2020 roku	1 143	375	21 253	-445	954	-15 707	-	7 573	80	7 653
Korekta błęd:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta związana z prawem nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kapitału mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu 01.01.2020 roku skorygowany	1 143	375	21 253	-445	954	-15 707	-	7 573	80	7 653
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku										
Realizacja opcji na akcje Spółki	11	-431	431	-	-	-	-	11	-	11
Emisja nowych akcji w ramach planu akcyjnego	82	-	1 532	-	-	-	-	1 614	-	1 614
Koszty emisji akcji	-	-	-61	-	-	-	-	-61	-	-61
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	-	539	-	-	-	-	-	539	-	539
Emisja i konwersja obligacji zamiennych na akcje	107	-	1 664	-	-	-	-	1 771	-	1 771
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)	-	-	-	80	-	-	-	80	-80	-
Razem transakcje z właścicielami	200	108	3 566	80	-	-	-	3 954	-80	3 874
Wynik okresu	-	-	-	-	-	-	-2 609	-2 609	-	-2 609
Pozostałe całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-56	-	-	-56	-	-56
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-56	-	-2 609	-2 665	-	-2 665
Stan na koniec okresu 31.12.2020 roku	1 343	483	24 819	-365	898	-15 707	-2 609	8 862	-	8 862

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Silvair, Inc.
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach USD (o ile nie wskazano inaczej).

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał z wyceny opcji	Pozostałe kapitały	Transakcje z kapitałem mniejszości	Kapitały z róż. kurs. z przel. jedn. zagr.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem	Kapitały przyp. jedn. niepos. kontroli	Razem kapitał własny
Stan na początek okresu 01.01.2020 roku	1 143	375	21 253	-445	954	-15 707	-	7 573	80	7 653
Korekta błęd:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta związana z prawem nabycia udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta kapitału mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu 01.01.2020 roku skorygowany	1 143	375	21 253	-445	954	-15 707	-	7 573	80	7 653
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2020 roku										
Realizacja opcji na akcje Spółki	10	-	-	-	-	-	-	10	-	10
Emisja nowych akcji w ramach planu akcyjnego	-	-358	358	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	-	155	-	-	-	-	-	155	-	155
Emisja i konwersja obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)	-	-	-	80	-	-	-	80	-80	-
Razem transakcje z właścicielami	10	-203	358	80	-	-	-	245	-80	165
Wynik okresu	-	-	-	-	-	-	-1 365	-1 365	-	-1 365
Pozostałe całkowite dochody za okres	-	-	-	-	-298	-	-	-298	-	-298
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-298	-	-1 365	-1 663	-	-1 663
Stan na koniec okresu 30.06.2020 roku	1 153	172	21 611	-365	656	-15 707	-1 365	6 155	-	6 155

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Zysk (strata) brutto		-1 386	-1 444
Korekty o pozycje:		886	1 071
Amortyzacja	26	691	554
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		122	445
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		111	78
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-6
Zmiana stanu rezerw		42	-7
Zmiana stanu zapasów		-	-2
Zmiana stanu należności		-53	56
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-132	208
Podatek zapłacony		-1	-10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-34	-116
Inne korekty z działalności operacyjnej	11.1	139	-129
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-500	-373
Wpływy		-	6
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	6
Wydatki		921	1 093
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2.2	4	70
Nakłady poniesione na prace rozwojowe	1.2	917	1 023
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-921	-1 088
Wpływy		3	712
Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału		3	10
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		-	-

Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	700
Odsetki	-	2
Wydatki	43	62
Spląty kredytów i pożyczek	-	26
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	29	36
Odsetki	14	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-40	650
Przepływy pieniężne netto	-1 461	-810
Zmiana stanu środków pieniężnych	-1 461	-810
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 819	1 296
Środki pieniężne na koniec okresu	1 358	486

**Informacje
objaśniające do
śródrocznego
skróconego
skonsolidowanego
sprawozdania
finansowego**

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartościach godziwych przez wynik finansowy lub przez pozostałe dochody całkowite, aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, zobowiązań finansowych wycenianych w wartościach godziwych, aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2020 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok 2020, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020 podanym do publicznej wiadomości w dniu 16 kwietnia 2021 roku.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 1 stycznia 2021 roku nie obowiązywały.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2020 roku, a nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Kodeksu Praktycznego MSSF 2: Ujawnienia zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” ulgi w spłatach czynszu w związku z COVID-19 po 30 czerwca 2021 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Grupa nie zakończyła jeszcze szacowania wpływu zmiany na jej sprawozdania finansowe.

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z takimi samymi zasadami jak roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Silvair, Inc. za 2020 rok.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje ujęte w księgach Jednostki dominującej Silvair, Inc. wyrażone w walutach innych niż USD są przeliczane na dolar amerykański przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż USD są przeliczane na dolar amerykański przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty.

Walutą funkcjonalną obu jednostek zależnych jest PLN. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim kursie wymiany za dany okres obrotowy. Sposób przeliczenia został opisany w części „Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji”.

Grupa przyjęła następujące kursy PLN/USD dla potrzeb wyceny bilansowej:

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
PLN/USD	0,2629	0,2661	0,2512

Średnie kursy PLN/USD za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
PLN/USD	0,2644	0,2561	0,2487

Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa Spółki Dominującej na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

W zakresie prowadzonych przez Emitenta prac rozwojowych, zidentyfikowane zostały dwa zasadnicze założenia, co do których istnieje znaczące ryzyko spowodowania istotnych korekt wartości bilansowych aktywów Grupy:

- Sukces komercyjny produktów i usług uzależniony jest od tempa, skali rozpowszechniania i komercyjnego wdrażania standardu Bluetooth Mesh. Nie można wykluczyć, że Bluetooth Mesh nie osiągnie zakładanego sukcesu rynkowego.
- Realizacja strategii Grupy zależy od powodzenia prowadzonych prac rozwojowych i skutecznej komercjalizacji opracowanych na ich podstawie produktów. Pomimo wprowadzenia na rynek pierwszych produktów Emitent nie może wykluczyć, że obecna ich postać nie spełni oczekiwań klientów lub wymagać będzie dodatkowych, nieprzewidzianych wcześniej modyfikacji.

Ponieważ powyższe założenia dotyczą dłuższego horyzontu czasowego, w ocenie Emitenta nie wpływają znacząco na ryzyko spowodowania istotnych korekt wartości bilansowych aktywów Grupy w trakcie kolejnego roku obrotowego. Niepewność szacunków obarczona jest także ryzykiem nieznanym do końca konsekwencji sytuacji wywołanej przez COVID-19. W ocenie Zarządu, na ten moment, nie wpływa to na konieczność wprowadzenia korekt wartości bilansowych aktywów Grupy.

Subiektywne oceny i osądy

W odpowiednich pozycjach not objaśniających przedstawiono główne obszary, w których w procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości oprócz szacunków księgowych, duże znaczenie miał także profesjonalny osąd kierownictwa, i co do których zmiana szacunków może mieć istotny wpływ na zaprezentowane w tych notach dane finansowe Grupy w przyszłości:

- utraty wartości nakładów na prace rozwojowe (patrz Nota 1.1 oraz 1.3)
- utraty wartości dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (patrz Nota 2.1)
- utraty wartości dla rzeczowych aktywów trwałych (patrz Nota 3.1)
- odpisów aktualizujących (patrz Nota 1.1, 5, 6, oraz 7)
- przychodów z umów z klientami (patrz Nota 22.1)
- rezerw (patrz Nota 20.3)
- okresu trwania umów leasingowych (patrz Nota 18.1)
- umów dotyczących płatności na bazie akcji (patrz Nota 30)

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w sposobie dokonywania szacunków w porównaniu z rokiem 2020.

Sezonowość działalności

Działalność Grupy nie cechuje się sezonowością.

Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli

W okresie pierwszych sześciu miesięcy 2021 roku w Grupie nie miały miejsca połączenia jednostek ani utrata kontroli. Zdarzenia takie nie wystąpiły również w roku 2020 roku.

**Dodatkowe noty i
objaśnienia do
skróconego śródrocznego
skonsolidowanego
sprawozdania
finansowego**

Nota 1.1 Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zakończone prace rozwojowe	9 252	10 015	7 543
Niezakończone prace rozwojowe	1 665	757	2 438
<i>Razem</i>	<i>10 917</i>	<i>10 772</i>	<i>9 981</i>

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku w Grupie skapitalizowane koszty nakładów na prace rozwojowe wyniosły 917 mln USD z czego: 428 tys. USD – Platforma Silvair, 403 tys. USD – Silvair Mesh Stack, 86 tys. USD - Protokół Bluetooth Mesh.

Z uwagi na specyfikę działalności Emitent wyodrębnił i prowadzi aktualnie 3 powiązane ze sobą projekty rozwojowe, których łączna wartość stanowi zasadniczą część składników aktywów z tytułu prac rozwojowych:

Protokół Bluetooth Mesh:

Celem projektu jest opracowanie i rozwój protokołu komunikacji bezprzewodowej o topologii sieci kratowej w oparciu o technologię Bluetooth. Projekt jest realizowany we współpracy z innymi partnerami w ramach grupy roboczej powołanej przez organizację Bluetooth Special Interest Group, której celem jest opracowanie specyfikacji i rozwój standardu Bluetooth Mesh. Projekt jest rozwijany od 2014 roku i ma charakter otwarty tzn. kolejne etapy prac rozwojowych nad protokołem są zamykane (tj. przyjmowane do użytkowania) wraz z publikacją kolejnych wersji standardu Bluetooth Mesh. Zakończenie I etapu prac rozwojowych objętych projektem miało miejsce w 2017 roku wraz z publikacją nowego standardu. Zakończenie kolejnych etapów prac następuje wraz z publikacją kolejnych wersji specyfikacji protokołu Bluetooth Mesh. W okresie sprawozdawczym od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku, nakłady poniesione na rozwój kolejnego etapu projektu zwiększyły wartość niezakończonych prac rozwojowych.

Silvair Mesh Stack:

Celem projektu jest opracowanie stosu oprogramowania układowego (tzw. Firmware) do urządzeń elektronicznych (w szczególności do elektronicznych komponentów oświetleniowych) w oparciu o standaryzowany protokół komunikacyjny Bluetooth Mesh. Projekt jest rozwijany od 2015 roku, równoległe do prac nad protokołem Bluetooth Mesh i ma charakter otwarty tzn. kolejne etapy prac rozwojowych są zamykane (tj. przyjmowane do użytkowania) wraz z publikacją kolejnych, komercyjnych wersji oprogramowania. Zakończenie I etapu prac rozwojowych miało miejsce w 2017 roku, dzień po publikacji standardu, wraz z kwalifikacją przez Bluetooth SIG implementacji oprogramowania wydanego przez Emitenta tj. stosu oprogramowania (tzw. Mesh Core) oraz warstwy aplikacyjnej (tzw. Model Mesh Core). Zakończenie kolejnych etapów prac następuje wraz z wydaniem przez Emitenta kolejnych, komercyjnych wersji oprogramowania (Silvair Lighting Firmware). W okresie sprawozdawczym nakłady poniesione na rozwój kolejnego etapu projektu zwiększyły wartość niezakończonych prac rozwojowych.

Platforma Silvair:

Celem projektu jest opracowanie platformy technologiczno-usługowej obejmującej cyfrowe narzędzia do uruchamiania, konfiguracji i zarządzania inteligentną siecią oświetleniową oraz infrastrukturę umożliwiającą świadczenie innowacyjnych usług przez Spółkę. Projekt jest rozwijany od 2015 roku równoległe do prac nad protokołem Bluetooth Mesh oraz Silvair Mesh Stack i ma charakter otwarty, tzn. kolejne etapy prac rozwojowych są zamykane (tj. przyjmowane do użytkowania) wraz z udostępnieniem kolejnych, komercyjnych wersji cyfrowych narzędzi oraz rozszerzeniem zakresu świadczonych usług przez Emitenta. Zakończenie I etapu prac rozwojowych miało miejsce na koniec 2018 roku wraz z udostępnieniem przez Emitenta komercyjnej wersji cyfrowych narzędzi (tzw. Commissioning Tool). Od początku 2019 roku realizowany jest II etap prac, które nadal są kontynuowane. Nakłady w okresie sprawozdawczym poniesione na rozwój kolejnego etapu projektu, zwiększyły wartość niezakończonych prac rozwojowych.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie ponosił nakładów na prace badawcze.

Amortyzacja kosztów prac rozwojowych	30.06.2021	30.06.2020
Zakończone prace rozwojowe	702	541
Niezakończone prace rozwojowe	-	-
Razem	702	541

Amortyzacja zakończonych prac rozwojowych jest odnoszona w koszt własny sprzedaży.

Szacunki:

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości nakładów na prace rozwojowe.

Z uwagi na specyficzny charakter działalności, obejmujący kompleksowe opracowanie i wdrożenie innowacyjnej technologii, Emitent prowadzi testy na utratę wartości w odniesieniu do zbioru aktywów, które łącznie określane są jako ośrodki generujące przepływy pieniężne. W ramach przeprowadzania testów na utratę wartości niezakończonych i zakończonych prac rozwojowych Emitent kieruje się dwoma zasadniczymi czynnikami, tj.:

- Tempem adopcji, skalą rozpowszechnienia i komercyjnego wdrażania standardu Bluetooth Mesh. Emitent prowadzi m.in. obserwacje i ocenia aktualne zachowania uczestników rynku, analizuje trendy rynkowe, uczestniczy w imprezach branżowych i śledzi aktywność rynku w zakresie wdrożeń technologii opartej na standardzie Bluetooth Mesh, śledzi zaangażowanie nowych podmiotów w prace grupy roboczej Bluetooth SIG oraz obserwuje zachowania konkurencji.
- Skalą zainteresowania rynku produktami i usługami oferowanymi przez Grupę. Emitent dokonuje w tym zakresie oceny dynamiki procesu pozyskiwania i kontaktacji partnerów i klientów oraz dynamiki i skali sprzedaży produktów Grupy objętych tymi kontraktami.

Emitent dokonał również oceny:

- technicznej wykonalności ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych,
- zamiaru ukończenia, użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów,
- zdolności do użytkowania lub sprzedaży składnika aktywów,
- w jaki sposób składnik aktywów będzie generował przyszłe korzyści ekonomiczne,
- dostępności wystarczających zasobów do ukończenia prac rozwojowych lub sprzedaży składnika aktywów,
- zdolności do wiarygodnego pomiaru wydatków poniesionych na składnik aktywów podczas jego rozwoju.

Amortyzacja jest co do zasady naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Przyjęty 10 letni okres amortyzacji uzasadniony jest innowacyjnym charakterem opracowanej technologii oraz jej potencjałem rynkowym, za którym stoi ogólnoświatowy standard Bluetooth Mesh.

Okres amortyzacji został oszacowany z uwzględnieniem okresu życia technologii i możliwości czerpania korzyści z poszczególnych prac rozwojowych.

Informacje o przeprowadzonych testach i ich wyniki zawiera Nota 1.3 Wyniki testów na utratę wartości kosztów prac rozwojowych.

Grupa co najmniej raz w roku dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Weryfikacja nie wykazała konieczności zmiany przyjętych okresów.

Nota 1.2 Zmiany stanu kosztów prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych (*)	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	14 800	12 912	12 912
Zwiększenia, w tym:	917	1 888	1 023
Poniesione nakłady	917	1 752	1 023
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	136	-
Zmniejszenia, w tym:	118	-	445
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	118	-	445
Wartość brutto na koniec okresu	15 599	14 800	13 490
Umorzenie na początek okresu	3 436	2 323	2 323
Zwiększenia	702	1 113	541
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	4 138	3 436	2 864
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	592	693	693
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	48	101	48
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	544	592	645
Wartość netto na początek okresu	10 772	9 896	9 896
Wartość netto na koniec okresu koniec okresu	10 917	10 772	9 981

(*) wycena bilansowa kosztów prac rozwojowych, wynikająca z przeliczenia wartości bilansowej na walutę prezentacji tj. walutę funkcjonalną spółki dominującej, jest prezentowana w ww. tabeli w zwiększeniach lub zmniejszeniach wartości brutto.

Nota 1.3 Wyniki testów na utratę wartości kosztów prac rozwojowych

Ośrodek wypracowujący środki pieniężne	Wartość prac rozwojowych na dzień 30.06.2021	Wartość odzyskiwalna
Protokół Bluetooth Mesh oraz Silvair Mesh Stack	5 045	27 358
Platforma Silvair oraz Multi ALS	4 752	96 479
Wi-Home	851	3 266
Razem	10 648	127 103

Wartość odzyskiwalna została określona na podstawie wartości użytkowej składników aktywów rozumianej jako bieżąca, szacunkowa wartość przyszłych przepływów pieniężnych, których uzyskania oczekuje się z tytułu dalszego użytkowania ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Testy na utratę wartości zostały zaktualizowane przy poniższych założeniach:

- Test został sporządzony na podstawie wewnętrznej prognozy finansowej Grupy Silvair na lata 2021 - 2030 (Prognoza) w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych.
- Ze względu na innowacyjny charakter komercjalizowanej technologii został przyjęty 10 letni okres projekcji.
- Realizacja prac rozwojowych ma charakter wieloetapowy tzn. kolejne etapy prac rozwojowych są zamykane wraz z wydaniem kolejnych wersji oprogramowania i/lub rozpoczęciem świadczenia kolejnej usługi lub pakietu usług cyfrowych.
- Wielkość nakładów prac rozwojowych w kolejnych latach projekcji obejmuje: początkową wartość bilansową, nakłady bezpośrednie (osobowe i nieosobowe) na kontynuację kolejnych etapów prac, nakłady pośrednie oraz pozostałe wydatki Grupy, które w założeniu mają służyć osiągnięciu przychodów z testowanych aktywów.
- Początkowa wartość bilansowa obejmuje wszystkie nakłady poniesione zarówno na zakończone jak i niezakończone prace rozwojowe objęte ośrodkiem wypracowującym przepływy pieniężne.
- Do wyznaczenia stopy dyskonta przyjęto średni ważony koszt kapitału. Wartość WACC skalkulowana na potrzeby Testu wyniosła: 9,97 %.

Prognoza finansowa została oparta na poniższych założeniach:

- Wielkość i potencjał rynku zostały oszacowane na podstawie raportów rynkowych w tym m.in. raportu "Intelligent Lighting Controls" opracowanego przez Navigant Research oraz raportu "Smart Lighting Market" opracowanego przez Markets&Markets.
- Model biznesowy został sprawdzony z partnerami i potwierdzony zawartymi już kontraktami.
- Wskaźnik wzrostu przychodów w kolejnych latach został oparty na tzw. Krzywej S - charakterystycznej dla implementacji nowych technologii.
- Przyjęto 10-letni okres projekcji.
- Założono, że w okresie projekcji Grupa osiągnie dojrzałość biznesową.

- Tempo i skala pozyskiwania nowych klientów zostały oparte na danych historycznych dotyczących zakontraktowanych już klientów oraz skalowaniu zespołu sprzedażowego z uwzględnieniem odpowiedniej relacji kosztowej.

Przy przeprowadzaniu testów na utratę wartości oraz przy opracowaniu prognozy finansowej uwzględniono również wpływ ekonomiczno-finansowych skutków pandemii COVID'19.

W wyniku przeprowadzonych testów nie została zidentyfikowana potrzeba utworzenia dodatkowych odpisów aktualizujących wartość kosztów prac rozwojowych w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2020 roku.

Nota 2.1 Pozostałe aktywa niematerialne

Pozostałe aktywa niematerialne	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Inne aktywa niematerialne (programy komputerowe)	65	70	71
Razem	65	70	71

Szacunki:

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości pozostałych aktywów niematerialnych.

Amortyzacja jest co do zasady naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników pozostałych aktywów niematerialnych.

Grupa co najmniej raz w roku dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Nota 2.2 Zmiany stanu pozostałych aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Inne wartości niematerialne i prawne	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	641	581	581
Zwiększenia	-	60	60
Zmniejszenia	-	-	1
Wartość brutto na koniec okresu	641	641	640
Umorzenie na początek okresu	571	564	564
Zwiększenia	5	7	5
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	576	571	569
Wartość netto na początek okresu	70	17	17
Wartość netto na koniec okresu	65	70	71

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Grupa nie posiada kredytów bankowych, które byłyby zabezpieczone aktywami niematerialnymi.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 2.3 Struktura własnościowa pozostałych aktywów niematerialnych

Aktywa niematerialne	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Własne	65	70	71
Obce	-	-	-
Razem	65	70	71

Nota 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Środki trwałe, w tym:	17	16	20
Grunty	-	-	-
Budynki i budowle	6	6	7
Urządzenia techniczne i maszyny	11	10	12
Środki transportu	-	-	1
Inne środki trwałe	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-
Razem	17	16	20

Informacje o środkach trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu znajdują się w Nocie 3.7.

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

Grupa nie posiada rzeczowych aktywów trwałych o ograniczonym prawie własności i użytkowania.

Koszty amortyzacji aktywów trwałych są odnoszone w koszty ogólnego zarządu.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Szacunki:

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy czy zaistniały obiektywne przesłanki mogące wskazywać na utratę wartości danego składnika rzeczowych aktywów trwałych.

Amortyzacja jest co do zasady naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego.

Grupa co najmniej raz w roku dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Nota 3.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2021	-	23	238	-	33	-	294
Zwiększenia, w tym:	-	-	4	-	-	-	4
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	-	4	-	-	-	4
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5	-	-	-	5
Likwidacja i sprzedaż	-	-	5	-	-	-	5
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30.06.2021	-	23	237	-	33	-	293
Umorzenie na 01.01.2021	-	17	228	-	33	-	278
Zwiększenia	-	-	3	-	-	-	3
Zmniejszenia	-	-	5	-	-	-	5
Umorzenie na 30.06.2021	-	17	226	-	33	-	276
Wartość netto na 01.01.2021	-	6	10	-	-	-	16
Wartość netto na 30.06.2021	-	6	11	-	-	-	17

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	-	24	252	-	32	-	308
Zwiększenia, w tym:	-	-	2	-	2	-	4
Nabycie	-	-	2	-	-	-	2
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	-	-	-	2	-	2
Zmniejszenia, w tym:	-	1	16	-	1	-	18
Likwidacja i sprzedaż	-	-	16	-	-	-	16
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	1	-	-	1	-	2
Wartość brutto na 31.12.2020	-	23	238	-	33	-	294
Umorzenie na 01.01.2020	-	16	226	-	32	-	274
Zwiększenia	-	1	19	-	1	-	21
Zmniejszenia	-	-	17	-	-	-	17
Umorzenie na 31.12.2020	-	17	228	-	33	-	278
Wartość netto na 01.01.2020	-	8	26	-	-	-	34
Wartość netto na 31.12.2020	-	6	10	-	-	-	16

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	-	24	252	-	32	-	308
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	2	-	2
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	-	-	-	2	-	2
Zmniejszenia, w tym:	-	1	14	-	1	-	16
Likwidacja i sprzedaż	-	-	14	-	-	-	14
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	1	-	-	1	-	2
Wartość brutto na 30.06.2020	-	23	238	-	33	-	294
Umorzenie na 01.01.2020	-	16	226	-	32	-	274
Zwiększenia	-	-	12	-	-	-	12
Zmniejszenia	-	-	12	-	-	-	12
Umorzenie na 30.06.2020	-	16	226	-	32	-	274
Wartość netto na 01.01.2020	-	8	26	-	-	-	34
Wartość netto na 30.06.2020	-	7	12	-	1	-	20

Nota 3.3 Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Własne	17	16	20
Obce	-	-	-
Razem	17	16	20

Nota 3.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Grupę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze oraz wartość gruntów użytkowana wieczysto

W Grupie nie występują środki trwałe używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, które nie byłyby amortyzowane lub umarzane. Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota 3.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

W okresie od 01 stycznia do dnia 30 czerwca 2021 roku oraz porównywalnym okresie roku 2020 Grupa nie ponosiła kosztów na wytworzenie środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 3.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	-	2	1
Poniesione nakłady na aktywa niematerialne	921	1 812	1 083
Razem	921	1 814	1 084

Ze względu na pandemię koronawirusa Grupa przewiduje, że w 2021 roku wielkość nakładów (wydatków) na aktywa niematerialne utrzymana zostanie na poziomie nakładów poniesionych w roku 2020.

Grupa nie poniosła w okresie od 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2021 roku oraz porównywalnym okresie roku 2020, wydatków na ochronę środowiska naturalnego.

W roku 2021 Grupa nie planuje ponosić wydatków na ochronę środowiska.

Nota 3.7 Aktywa z tytułu prawa użytkowania

Aktywa z tytułu prawa użytkowania	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywo z tytułu prawa użytkowania nieruchomości	35	71	24
Aktywo z innych tytułów	-	-	-
Razem	35	71	24

Ponieważ całe aktywa z tytułu prawa użytkowania dotyczą jednej kategorii (wynajem lokali), zmiany prezentowane są bez wyszczególniania kategorii.

Na dzień 30.06.2021 roku oraz 30.06.2020 roku jednostki zależne tj. Silvair Sp. z o.o. oraz Sway Sp. z o.o. były stroną umowy najmu lokalu w Krakowie przy ulicy Jasnogórskiej. Na dzień 30.06.2021 roku Umowa była podpisana do dnia 31.12.2021 roku.

Informacja na temat samych Umów została zawarta w Nocie 38 Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Wartość brutto na początek okresu	296	332	332
Zwiększenia, w tym:	-	71	-
Nabycie	-	71	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	1	107	100
Aktualizacja wartości (zmiana warunków umów)	-	107	107
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	1	-	-7
Wartość brutto na koniec okresu	295	296	232
Umorzenie na początek okresu	225	161	161
Zwiększenia	35	84	47
Zmniejszenia	-	20	-
Różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	-	20	-
Umorzenie na koniec okresu	260	225	208
Wartość netto na początek okresu	71	171	171
Wartość netto na koniec okresu	35	71	24

Nota 4 Aktywa finansowe (długoterminowe)

Aktywa finansowe (długoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
W jednostkach powiązanych	-	-	-
W pozostałych jednostkach	7	7	7
Razem	7	7	7

Spółka Silvair Sp. z o.o. posiada udziały w spółce S-Labs Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	576	627	627
Odniesionych na wynik finansowy	563	614	614
Odniesionych na kapitał własny	13	13	13
Zwiększenia	138	209	88
Odniesione na wynik finansowy	138	209	87
Odniesione na kapitał własny	-	-	1
Zmniejszenia	336	260	-
Odniesione na wynik finansowy	336	260	-
Odniesione na kapitał własny	-	-	-
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	378	576	715
Odniesionych na wynik finansowy	365	563	701
Odniesionych na kapitał własny	13	13	14

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Skumulowane straty podatkowe do wykorzystania	9 689	9 051	9 452
Odpis aktualizujący aktywa tytułu podatku odroczonego do wysokości możliwych do wykorzystania w przyszłości strat podatkowych (kalkulacja w oparciu o budżet finansowy)	-7 700	-6 017	-5 691
Razem	1 989	3 034	3 761
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	378	576	715

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego traktowane są w całości jako długoterminowe i nie podlegają dyskontowaniu.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub

rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Szacunki:

Grupa ocenia na każdy dzień bilansowy możliwość realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ocena ta wymaga zaangażowania profesjonalnego osądu i szacunków m.in w zakresie przyszłych wyników podatkowych. Przeprowadzona analiza przewidywanych przychodów podatkowych wykazała ograniczenie możliwości rozliczenia części straty podatkowej z roku bieżącego oraz korektę przyjętych poprzednio poziomów rozliczenia strat dla lat 2018 - 2020. Dlatego Grupa podjęła decyzję o utworzeniu dodatkowego odpisu aktualizującego aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego obejmują częściowo straty z lat 2019 - 2021.

Przepisy dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonej linii orzecznictwa. Obowiązujące przepisy nie zawsze są jednoznaczne, co dodatkowo powoduje rozbieżności w ich interpretacji. Rozliczenia podatkowe są przedmiotem kontroli organów podatkowych. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych, podatnik zobowiązany jest do uiszczenia kwoty zaległości wraz z należnymi odsetkami ustawowymi. Zapłata zaległych zobowiązań nie zawsze zwalnia z odpowiedzialności karno-skarbowej.

Opisane zjawiska powodują, że rozliczenia podatkowe są obarczone ryzykiem. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat, licząc od końca roku, w którym zostały złożone deklaracje podatkowe. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym, a tym samym podstawa do naliczania aktywa od strat podatkowych i samo aktywo, mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Nota 6 Zapasy

Zapasy	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Towary handlowe	48	49	48
Odpisy aktualizujący towary	-43	-44	-37
Razem	5	5	11

Rozchód zapasów ujmowany jest za pomocą metody szczegółowej identyfikacji. Na każdy dzień bilansowy Spółka analizuje czy wartość bilansowa zapasów jest wyższa lub równa cenie sprzedaży możliwej do uzyskania. Odpisy z tytułu aktualizacji wartości zapasów ujmowane są w kosztach operacyjnych. Na dzień 30 czerwca 2021 roku, poziom odpisu pozostał na poziomie z 31 grudnia 2020 roku, skorygowany jedynie o różnice kursu USD/PLN.

Nota 7 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek	202	146	99
Odpisy aktualizujące	-46	-43	-28
Razem	156	103	71

Nota 7.1 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień 30 czerwca 2021 roku odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług wynosił 46 tys. USD. Na dzień 31 grudnia 2020 roku odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług wynosił 43 tys. USD. Zmiana wartości odpisu wynika z wyceny należności objętej odpisem aktualizującym oraz odpisem na przewidywane straty. Do szacowania odpisów z tytułu utraty wartości w przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Grupa opiera się o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 2 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości. Zastosowany model przedstawiono w części Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020. Ponieważ w Grupie przychody ze sprzedaży o istotnych wartościach pojawiły się w 2019 roku, przyjęta metoda szacowania odpisów będzie przez Grupę weryfikowana w oparciu o dane dostępne w kolejnych latach. Na dzień 30 czerwca 2021 roku analiza nie wykazała konieczności aktualizacji zastosowanego modelu.

Nota 7.2 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Bieżące	82	76	38
Przeterminowane w tym:	74	27	33
Do miesiąca	7	3	4
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	54	14	17
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	22	13	8
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7	10	3
Powyżej 1 roku	31	30	29
Odpisy aktualizujące należności	-47	-43	-28
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	156	103	71
Przeterminowane należności (brutto)	121	70	61

Nota 8.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	71	66	144
Inne należności	1	6	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Razem	72	72	144

Nota 8.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności krótkoterminowych.

Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenie międzyokresowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Opłaty za targi i konferencje	9	18	8
Usługi IT	8	2	6
Pozostałe	4	8	4
Razem	21	28	18

W rozliczeniach międzyokresowych kosztów wykazywane są wydatki poniesione do dnia bilansowego, które będą odnoszone do rachunku zysków i strat sukcesywnie w okresach przyszłych.

Nota 10 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
W jednostkach powiązanych	-	-	-
W pozostałych jednostkach	-	-	-
Razem	-	-	-

Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Środki pieniężne w kasie	1	1	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 357	2 818	485
Razem	1 358	2 819	486

Nota 11.1 Objaśnienie do wybranych pozycji rachunku przepływów pieniężnych

W pozycji Inne korekty z działalności operacyjnej została wykazana wartość obciążająca koszty ogólnego zarządu odpowiadająca wartości naliczenia kapitału opcyjnego, po uwzględnieniu części zrealizowanej w kwocie 139 tys. USD. Różnica między pozycją „Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału” a Zestawieniem Zmian w Kapitale Własnym dotyczy naliczonej (bezzgotówkowej) wartości kapitału opcyjnego.

Nota 12 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej na 30 czerwca 2021 roku

Rodzaj	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna (tys. USD)	Cena objęcia akcji (tys. USD)	Agio (tys. USD)
Common Stock	12 537 792	1 254	24 270	23 016
Preferred Stock	960 000	96	125	29
Razem	13 497 792	1 350	24 395	23 045

Wartość nominalna (per value) jednej akcji = 0,1 USD. Liczba akcji wyrażona w sztukach.

Struktura własności kapitału akcyjnego	Ilość akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów ⁽¹⁾	% głosów
Rafał Han	1 904 672	14,11	3 536 672	19,33
Szymon Stupik	1 891 472	14,01	3 536 632	19,33
Adam Gembala	1 018 760	7,55	2 145 520	11,73
Pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji	8 682 888	64,33	9 078 968	49,61
Razem	13 497 792	100,00	18 297 792	100,00

⁽¹⁾ Zgodnie z Aktem Założycielskim: (i) posiadaczowi jednej Akcji Zwykłej przysługuje jeden głos na Walnym Zgromadzeniu, (ii) posiadaczowi jednej Uprzywilejowanej Akcji Założycieli przysługuje liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu odpowiadająca sześciokrotności liczby Akcji Zwykłych, na które Uprzywilejowana Akcja Założycieli może zostać zamieniona zgodnie z Aktem Założycielskim. Poza powyższymi prawami akcjonariusze Spółki nie posiadają innych praw głosu w Spółce.

W dniu 23 lutego 2021 roku Emitent poinformował Raportem bieżącym nr 6/2021, że w dniu 23 lutego 2021 roku Zarząd GPW postanowił: (1) wprowadzić z dniem 25 lutego 2021 roku do obrotu giełdowego na rynku równoległym 1.083.757 akcji zwykłych na okaziciela Silvair, Inc. o wartości nominalnej 0,10 USD każda („Akcje”), rejestrowanych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. pod kodem ISIN USU827061099; oraz (2) notować Akcje w systemie notowań ciągłych: (i) w klasie notowań, o której mowa w § 71 pkt 5) Działu IV Szczegółowych Zasad Obrotu Giełdowego w systemie UTP; (ii) pod nazwą skróconą „SILVAIR-REGS” i oznaczeniem „SVRS”.

W związku z przedłużeniem współpracy i zawarciem nowej Umowy z konsultantem, w dniu 24 lutego 2021 roku Spółka wyemitowała 41.400 Akcji Zwykłych Spółki z ograniczoną zbywalnością (Restricted Shares) o wartości nominalnej 0,1 USD każda („Emisja”) na rzecz konsultanta Spółki, w ramach Planu Akcyjnego Spółki, opisanego w Prospekcie emisyjnym Spółki zatwierdzonym przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 25 czerwca 2018 roku („Plan Akcyjny”). Zawarty Aneks pomiędzy Spółką, a jej konsultantem przewiduje przyznawanie 2.300 akcji w każdym 7 dniu miesiąca następującym po 7 grudnia 2020 roku do 7 czerwca 2022 roku, o ile w dniu przyznawania tych akcji konsultant będzie pozostawał Zaangażowany do Świadczenia Usług (Continuous Service Status) w rozumieniu Umowy.

W 2021 oraz w 2020 roku nie odnotowano, wykupu lub spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych. Na dzień 30 czerwca 2021 roku z 13.497.792 wyemitowanych akcji w całości zostały opłacone 13.470.192 akcje, ilość akcji nieopłaconych to 27.600. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wszystkie z 13.425.927 wyemitowanych akcji zostały opłacone w całości. Na dzień 30 czerwca 2020 roku z 11.425.670 akcji wyemitowanych 11.405.420 akcji została opłacona w całości, ilość akcji nieopłaconych to 17.250.

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej na 31 grudnia 2020 roku

Rodzaj	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna (tys. USD)	Cena objęcia akcji (tys. USD)	Agio (tys. USD)
Common Stock	12 465 927	1 247	24 214	22 967
Preferred Stock	960 000	96	125	29
Razem	13 425 927	1 343	24 339	22 996

Struktura własności kapitału akcyjnego	Ilość akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Rafał Han	1 904 672	14,19	3 536 762	19,40
Szymon Słupik	1 884 711	14,04	3 529 871	19,37
Adam Gembala	1 018 760	7,59	2 145 520	11,77
Ipopema TFI	968 759	7,22	968 759	5,32
Pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji	7 649 025	56,96	8 075 015	44,14
Razem	13 425 927	100,00	18 255 927	100,00

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej na 30 czerwca 2020 roku

Rodzaj	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna (tys. USD)	Cena objęcia akcji (tys. USD)	Agio (tys. USD)
Common Stock	10 567 170	1 057	20 780	19 723
Preferred Stock	960 000	96	125	29
Razem	11 527 170	1 153	20 905	19 752

Struktura własności kapitału akcyjnego	Ilość akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Szymon Stupik	1 884 711	16,35	3 529 871	21,62
Rafał Han	1 832 656	15,90	3 464 656	21,22
Adam Gembala	1 018 760	8,84	2 145 520	13,14
Ipopema TFI	1 381 077	11,98	1 381 077	8,46
Pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji	5 409 966	46,93	5 806 046	35,56
Razem	11 527 170	100,00	16 327 170	100,00

Nota 13 Kapitał z wyceny opcji

Kapitał z wyceny opcji	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	576	483	172
Razem	576	483	172

Dodatkowe informacje na temat wyceny opcji zawiera Nota 30.

Nota 14.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał zapasowy	24 861	24 819	21 611
Razem	24 861	24 819	21 611

Nota 14.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

Zmiany w pozostałych kapitałach	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Stan na początek okresu	24 819	21 253	21 253
Realizacja opcji na akcje Spółki	45	431	358
Wydatki poniesione w związku z emisją akcji	-	-61	-
Emisja nowych akcji (IPO)	-	1 532	-
Należne wpłaty na kapitał	-3	-	-
Emisja obligacji zamiennych na akcje	-	1 664	-
Stan na koniec okresu	24 861	24 819	21 611

Nota 14.3 Transakcje z kapitałem mniejszości

Pojawienie się tej pozycji bilansowej jest konsekwencją transakcji mających miejsce w roku 2018 i dotyczyło wydania obligacji i zamiany na akcje Jednostki dominującej w zamian za prawo do udziałów w spółce zależnej Sway. Zdarzenie zostało szczegółowo opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2019.

W roku 2020 wartość kapitałów przypadająca Jednostkom Nieposiadającym Kontroli została skorygowana do wartości zero w korespondencji z pozycją Transakcje z kapitałem mniejszości. Na 30 czerwca 2021 roku wartość pozycji Transakcje z kapitałem mniejszości wynosi -365 tys. USD.

Transakcje z kapitałem mniejszości	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Stan na początek okresu	-365	-445	-445
Zwiększenia	-	80	80
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na koniec okresu	-365	-365	-365

Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Skumulowane straty z lat poprzednich	-18 316	-15 707	-15 707
Razem	-18 316	-15 707	-15 707

Nota 16 Zysk (strata) na jedną akcję

Zysk/(strata) na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/(straty) netto za okres sprawozdawczy przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego. Zysk/(strata) rozwodniony(a) na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/(straty) netto skorygowanego o wpływ odsetek od potencjalnych akcji zwykłych za okres sprawozdawczy, przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu sprawozdawczego, skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających. Opcje rozwadniające obejmują również przydział akcji Jednostki dominującej w okresie od 01 stycznia 2021 roku do dnia publikacji.

Zysk (Strata) na akcję w okresie objętym sprawozdaniem finansowym:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Średnioważona ilość akcji jednostki dominującej w okresie (szt.)*	13 476 402	11 623 851	11 426 231*
Opcje rozwadniające (szt.), w tym:	2 448 833	2 470 328	1 049 213*
Z tytułu planu opcyjnego	794 340	815 835	260 996
Z tytułu obligacji	1 654 493	1 654 493	788 217
Średnioważona ilość akcji jednostki dominującej w okresie* (szt.)	15 925 235	14 094 179	12 475 444*
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) na jedną akcję (USD)	-0,12	-0,22	-0,12
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję (USD)	-0,10	-0,19	-0,11*
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) na jedną akcję (USD)	-	-	-
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję (USD)	-	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) na jedną akcję (USD)	-0,12	-0,22	-0,12
Zysk (strata) rozwodniony na jedną akcję (USD)	-0,10	-0,19	-0,11*

* zaktualizowano ilość po ponownym przeliczeniu w okresie

Nota 17 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	20	24	24
Odniesione na wynik finansowy	20	24	24
Odniesione na kapitał własny	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Odniesione na wynik finansowy	-	-	-
Odniesione na kapitał własny	-	-	-
Zmniejszenia	2	4	2
Odniesione na wynik finansowy	2	4	2
Odniesione na kapitał własny	-	-	-
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	18	20	22
Odniesione na wynik finansowy	18	20	22
Odniesione na kapitał własny	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Różnicy między wartością podatkową i bilansową zakończonych prac rozwojowych	95	105	116
Razem	95	105	116
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	18	20	22

Nota 18.1 Zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	35	71	32
Razem	35	71	32

Zobowiązanie z tytułu leasingu dotyczy umów najmu nieruchomości, które zgodnie z MSSF 16 zostały zakwalifikowane do zobowiązań z tytułu leasingów. Informacje związane z ujętymi tu umowami zawiera Nota 3.7 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz Nota 38 Transakcje z podmiotami powiązanymi. Wycena zobowiązań nie ujmuje zmiennych opłat dotyczących zużycia mediów związanych z użytkowymi nieruchomościami.

Splata części odsetkowej w okresie sprawozdawczym wyniosła 0,2 tys. USD.

W opinii Emitenta na dzień publikacji nie wystąpią w przyszłości wypływy pieniężne, na które ewentualnie byłby narażony jako leasingobiorca, a które nie byłyby uwzględnione w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu. Przy umowach nie występują ograniczenia czy kowenanty nałożone przez leasingodawcę.

Nota 19.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Pozostałe zobowiązania	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	167	372	173
Razem	167	372	173

Nota 19.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Do miesiąca	159	371	172
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	-	-	-
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-	-
Powyżej 1 roku	-	-	-
Przeterminowane	8	1	1
Do miesiąca	7	-	-
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	-	-	-
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-	-
Powyżej 1 roku	1	1	1
Razem	167	372	173

Nota 20.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wobec powiązanych jednostek	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	264	227	481
Z tytułu pożyczek	126	129	118
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	80	54	308
Z tytułu wynagrodzeń	57	43	55
Inne	1	1	-
Razem	264	227	481

Spółka zależna otrzymała w 2013 roku pożyczkę z Państwowej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w celu sfinansowania zakupu wartości niematerialnych i prawnych oraz sfinansowania kosztów zakończonych prac rozwojowych. Termin spłaty pożyczki przypadał 25 stycznia 2021 roku. W celu zabezpieczenia pożyczki udzielonej przez PARP w kwocie 2,0 mln PLN, której saldo na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosiło 481 tys. PLN (126 tys. USD), 485 tys. PLN (129 tys. USD) na dzień 31 grudnia 2020 roku i 470 tys. PLN (118 tys. USD) na dzień 30 czerwca 2020 roku, spółka Sway Sp. z o.o. wystawiła weksel in blanco.

Od dnia 25 lutego 2020 roku Grupa nie reguluje na bieżąco rat pożyczki inwestycyjnej z PARP. Wartość niezapłaconych rat wraz z odsetkami na dzień bilansowy wynosi 481 tys. PLN (126 tys. USD). Grupa zwróciła się do PARP z prośbą o umorzenie części pożyczki w związku ze skutkami pandemii COVID-19. Do dnia publikacji Grupa nie otrzymała informacji o decyzji PARP.

Nota 20.1.1 Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje

Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje (długoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020*	30.06.2020
Obligacje zamienne na akcje	2 100	2 100	-
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje	92	88	-
Razem	2 192	2 188	-

Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje (krótkoterminowe)	30.06.2021	31.12.2020*	30.06.2020
Obligacje zamienne na akcje	1 750	1 750	3 612
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje	138	47	123
Razem	1 888	1 797	3 735

* dane na 31.12.2020 zostały skorygowane względem danych wykazywanych w opublikowanym SSF 2020

Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wartość nominalna wydanych obligacji	3 850	3 850	3 612
Koszty odsetkowe	230	135	123
Wyłacone odsetki	-	-	-
Razem	4 080	3 985	3 735

Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Stan na początek okresu	3 985	2 954	2 954
Zwiększenia	95	2 803	781
Zmniejszenia	-	1 772	-
Razem	4 080	3 985	3 735

W dniu 8 sierpnia 2019 roku Rada Dyrektorów Spółki podjęła uchwałę w sprawie zatwierdzenia zaciągnięcia zobowiązań do łącznej wartości nominalnej 5,5 mln USD w formie emisji papierów dłużnych zamiennych na akcje zwykłe nowej emisji Spółki (ang. convertible promissory note) („Papiery Zamienne”) oraz ustalenia głównych warunków emisji Papierów Zamiennych.

Warunki Papierów Zamiennych przewidują mechanizm konwersji wierzytelności, wynikających z Papierów Zamiennych, obejmujących wierzytelność o zapłatę wartości nominalnej Papierów Zamiennych oraz narosłych odsetek („Kwota Konwersji”) na akcje zwykłe nowej emisji Spółki w przypadku: (i) dokonania przez Spółkę nowej emisji akcji w ramach jednej lub kilku powiązanych transakcji, zapewniającej Spółce wpływy brutto w wysokości co najmniej 5,0 mln USD („Nowe Finansowanie Kapitałowe”) lub (ii) zmiany kontroli nad Spółką zgodnie z definicją zawartą w warunkach Papierów Zamiennych, obejmującej m.in. sprzedaż zasadniczo wszystkich aktywów Spółki, połączenie, konsolidację, reorganizację kapitałową lub inną podobną transakcję, z zastrzeżeniem szczegółowych postanowień warunków Papierów Zamiennych („Zmiana Kontroli”). W przypadku Nowego Finansowania Kapitałowego lub w przypadku Zmiany Kontroli, Spółka wyemituje na rzecz posiadaczy Papierów Zamiennych akcje zwykłe Spółki, w liczbie wynikającej z podzielenia Kwoty Konwersji przez niższą z: (i) ceny za akcję płaconą za większość akcji Spółki, w zamian za wkład pieniężny w ramach Nowego Finansowania Kapitałowego (w przypadku Nowego Finansowania Kapitałowego) pomnożonej przez wskaźnik dyskonta wynoszący 80% albo ceny za akcję zwykłą Spółki, płaconą w związku ze Zmianą Kontroli (w przypadku Zmiany Kontroli); oraz (ii) ilorazu kwoty 37,0 mln USD oraz kapitalizacji Spółki (w rozumieniu warunków Papierów Zamiennych). Warunki Papierów Zamiennych przewidują postanowienia dotyczące zakazu rozporządzenia papierami wartościowymi Spółki, w przypadku przeprowadzenia pierwszej oferty publicznej papierów wartościowych Spółki na podstawie Amerykańskiej Ustawy o Papierach Wartościowych. Papiery Zamienne podlegają prawu stanu Kalifornia.

W dniu 10 sierpnia 2020 roku Rada Dyrektorów przyjęła uchwały w sprawie istotnych zmian warunków emisji Papierów Zamiennych („Zmienione Papiery Zamienne”), wyemitowanych zgodnie z decyzją Rady Dyrektorów Spółki z dnia 8 sierpnia 2019 roku. Treść podjętej uchwały Spółka przekazała do publicznej wiadomości Raportem Bieżącym nr 17/2020. Warunki Zmienionych Papierów Zamiennych przewidują, że:

- łączna wartość nominalna zobowiązań, które Spółka może zaciągnąć na podstawie Zmienionych Papierów Zamiennych zostaje zwiększona z 5,5 mln USD do 6,0 mln USD;
- Dzień Wymagalności Zmienionych Papierów Zamiennych zostaje zmieniony w taki sposób, że posiadacze Zmienionych Papierów Zamiennych mają prawo żądać wykupu Zmienionych Papierów Zamiennych i zapłaty kwoty głównej wraz z narosłymi a niewypłaconymi odsetkami w każdym czasie po, odpowiednio, 31 grudnia 2020 roku, 2021 roku lub 2022 roku, w zależności od warunków emisji i daty emisji poszczególnych Zmienionych Papierów Zamiennych;
- Mechanizm zamiany zostaje zmodyfikowany w taki sposób, że Kwota Konwersji zostanie zamieniona na akcje zwykłe nowej emisji Spółki tylko w przypadku: (i) Zmiany Kontroli; (ii) lub w dniach 15 grudnia 2020 roku, 2021 roku lub 2022 roku (w zależności od warunków i daty emisji danego Zmienionego Papieru Zamienionego), przy czym zamiana nie będzie skutkowałą ustaleniem wyemitowania przez Spółkę w ciągu poprzedzających ją 12 miesięcy: (i) 20% liczby akcji Spółki dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na dzień przypadający 12 miesięcy przed zamianą ani (ii) akcji w liczbie określonej w Zmienionych Papierach Zamiennych, tzn. 1.073.757 akcji w 2020 roku, 1.168.928 akcji w 2021 roku i 1.423.178 akcji w 2022 roku, w zależności od tego, która z tych liczb akcji będzie niższa;
- Zmienione Papiery Zamienne zostaną zamienione na nowo emitowane akcje zwykłe Spółki po ustalonej cenie wynoszącej 1,65 USD („Cena Zamiany”). W szczególności, w wyniku Zamiany Spółka wyemituje na rzecz posiadaczy Zmienionych Papierów Zamiennych akcje zwykłe Spółki w liczbie będącej ilorazem Kwoty Konwersji i Ceny Zamiany.

W dniu 13 lipca 2020 roku, w ramach uchwalonej przez Radę Dyrektorów zmiany warunków emisji Papierów Zamiennych, Spółka wyemitowała Zmienione Papiery Zamienne o wartości nominalnej 1,8 mln USD. Treść powiadomienia Spółka przekazała do publicznej wiadomości Raportem bieżącym nr 20/2020.

W dniu 15 grudnia 2020 roku miała miejsce konwersja wierzytelności pieniężnych z Papierów Zamiennych na akcje nowej emisji („Akcje”), o łącznej wartości nominalnej 1.662 tys. USD. Konwersja Papierów Zamiennych na Akcje nastąpiła na warunkach określonych w warunkach emisji Papierów Zamiennych, określonych w uchwałach Rady Dyrektorów Spółki z dnia 8 sierpnia 2019 roku oraz z dnia 10 sierpnia 2020 roku., o czym Emitent informował Raportem bieżącym nr 31/2020.

Do dnia 30 czerwca 2021 roku Spółka wyemitowała Papiery Zamienne o łącznej wartości nominalnej 5,512 mln USD.

W wyniku analizy uznano, że obligacje nie zawierają elementu kapitałowego i nie zostały uznane za złożone instrumenty finansowe zgodnie z MSR 32, a zatem w całości uznane zostały za zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Nota 20.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku na Grupie nie ciążyły żadne inne zobowiązania warunkowe. Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31

grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółki z Grupy nie były gwarantami ani poręczycielami, jak również nie wydawały własnych i nie otrzymywały cudzych weksli jako zabezpieczenia lub zapłaty za transakcję. Zobowiązania warunkowe w zakresie pożyczek zostały opisane w Nocie 20.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe).

Nota 20.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Grupa tworzy „rezerwę” na niewykorzystane urlopy, które dotyczą okresów poprzedzających datę bilansową, a będą wykorzystane w przyszłości dla wszystkich pracowników Spółki, ponieważ w warunkach polskich niewykorzystane urlopy stanowią kumulowane płatne nieobecności (nieobecności, do których uprawnienia przechodzą na przyszłe okresy i można je wykorzystać, o ile nie zrobiono tego w bieżącym okresie). Wielkość rezerwy zależy od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia oraz liczby niewykorzystanych, a przysługujących pracownikowi dni urlopu na datę bilansową. Spółka uznaje koszty z tytułu niewykorzystanych urlopów na bazie memoriałowej w oparciu o szacowane wartości i ujmuje je w rachunku zysków i strat w pozycji wynagrodzeń (zgodnie z miejscem ich powstawania). Rezerwa na niewykorzystane urlopy stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

W roku 2021, poza rezerwami na niewykorzystane urlopy, Grupa nie zawiązywała innych rezerw na zobowiązania. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa posiadała utworzoną rezerwę na 20 tys. USD w związku z informacją od prawnika o kolejnym roszczeniu o zapłatę “license fee” od firmy JSDQ. W ocenie Spółki Silvair, Inc. nie naruszała ona patentu firmy JQSD. Niemniej jednak Spółka mając na uwadze czas i potencjalne koszty ewentualnego postępowania sądowego, w dniu 10 września 2020 roku zawarła z JSDQ umowę "Release and license agreement" na kwotę 3,5 tys. USD. Na mocy takiej umowy JSDQ zrzekła się z roszczeń w zakresie ewentualnych naruszeń należących do niej patentów przez Spółkę. JSDQ udzielił również licencji na rzecz Spółki oraz podmiotów zależnych na korzystanie w swoich produktach i usługach z określonych rozwiązań technologicznych JSDQ objętych ochroną patentową.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	87	45	55
Rezerwy na sprawy sporne	-	-	20
Razem	87	45	75

Rezerwy na niewykorzystane urlopy	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Stan na początek okresu	45	62	62
Zwiększenia	42	-	-
Zmniejszenia	-	17	7
Stan na koniec okresu	87	45	55

Szacunki:

Grupa szacuje wysokość rezerw w oparciu o przyjęte założenia i metodologię oceniając prawdopodobieństwo wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne i za zobowiązania uznaje te kwoty, których prawdopodobieństwo i czas wydatkowania na dzień bilansowy jest wysokie.

Szacunki dotyczące wartości rezerw na niewykorzystane urlopy oparto o dane dotyczące ilości dni niewykorzystanych urlopów przez pracowników, wartość średniego wynagrodzenia indywidualnie dla każdego pracownika podzielona przez przeciętną liczbę dni roboczych w miesiącu (22 dni) oraz narzuty na wynagrodzenia obciążające pracodawcę. Stawka procentowa ubezpieczeń społecznych obciążających pracodawcę została przyjęta na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2020 roku na poziomie 22,11% z uwzględnieniem wpłat na PPK. Na dzień 30 czerwca 2020 roku na poziomie 20,61%, gdyż na ten dzień nie było wiadome czy pracownicy Grupy przystąpią do programu PPK.

Nota 20.4 Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2021
Usługi maitenance dla Silvair Platform	126	114	87	153
Usługi maitenance dla Silvair Mesh Stack	5	1	4	2
Razem	131	115	91	155

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Usługi maitenance dla Silvair Platform	29	191	94	126
Usługi maitenance dla Silvair Mesh Stack	7	24	26	5
Razem	36	215	120	131

Zobowiązania z tytułu umów z klientami	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2020
Usługi maitenance dla Silvair Platform	29	62	37	54
Usługi maitenance dla Silvair Mesh Stack	7	16	13	10
Razem	36	78	50	64

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku zostały zidentyfikowane zobowiązania związane z umowami dotyczącymi utrzymania (usługi maitenance) wg umów opisanych w punkcie Przychody operacyjne w Informacji objaśniającej do sprawozdania finansowego oraz Nocie 23.

Terminy płatności określone w umowach nie przekraczają okresu 60 dni. Elementy takie jak zobowiązania do przyjęcia zwrotów, dokonania zwrotów wynagrodzenia i inne podobne zobowiązania, jak również gwarancje i powiązane zobowiązania nie dotyczą zobowiązań z tytułu umów z klientami. Zidentyfikowane zobowiązania do wykonania świadczenia Grupa rozlicza metodą liniową, równomiernie do upływu czasu, gdyż działania są realizowane w sposób równomierny przez cały okres spełnienia zobowiązania.

Zobowiązania z tytułu umów z klientami wg okresu realizacji:

Okresy realizacji	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Do miesiąca	15	11	8
Powyżej miesiąca do 3 miesięcy	26	21	13
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	27	26	17
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24	30	9
Powyżej 1 roku do 3 lat	40	25	10
Powyżej 3 do 5 lat	23	18	7
Razem	155	131	64

Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2021
Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój	372	-	4	368
Dotacja NCBiR na środki trwałe	454	-	38	416
Razem	826	-	42	784

Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2020
Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój	343	29 ⁽¹⁾	-	372
Dotacja NCBiR na środki trwałe	539	-	85	454
Razem	882	29	85	826

Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2020
Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój	343	9 ⁽¹⁾	-	352
Dotacja NCBiR na środki trwałe	539	-	80	459
Razem	882	9	80	811

⁽¹⁾ Zmiana wyniku z przeliczenia kursowego

Rozliczenia międzyokresowe	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Część długoterminowa	352	389	398
Część krótkoterminowa	432	437	413
Razem	784	826	811

Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów	159	78	76	52
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	107	51	48	26
Razem	266	129	124	78

Po raz pierwszy, przychody ze sprzedaży produktów i usług, które mają się stać głównym źródłem dochodów wystąpiły w Grupie w roku 2019. Są to przychody z umów z klientami:

- Commissioning Service Agreement (CSA), polegającą na dostarczaniu aplikacji webowej oraz aplikacji mobilnej umożliwiających aktywację i kontrolę oprogramowania zarządzającego oświetleniem.
- Supply, License and Service Agreement (SLS), gdzie na podstawie umowy licencyjnej dostarczane jest oprogramowanie firmware umożliwiające obsługę bezprzewodowego sterowania oświetleniem; urządzenie hardware umożliwiające wgrywanie oprogramowania oraz serwis i utrzymanie oprogramowania.

W ramach umów **Commissioning Service Agreement (CSA)**, Grupa dostarcza, utrzymuje i obsługuje aplikacje umożliwiające aktywację i kontrolę oprogramowania zarządzającego oświetleniem na rzecz i w imieniu Partnera. W ramach tych usług możliwe jest również udostępnienie platformy Silvair dla oświetlenia nie posiadającego firmware wytworzonego przez Silvair.

Przychody z umów CSA zaliczane są do segmentu Kontrola Oświetlenia.

W ramach umów **Supply, License and Service Agreement (SLS)**:

- Dostarczany jest produkt w postaci oprogramowania sprzętowego (firmware) umożliwiającego obsługę bezprzewodowego sterowania oświetleniem. Oprogramowanie to jest dostarczane z chmury za

pośrednictwem sieci internetowej i jest wgrywane na komponenty produkowane przez Partnera. Oprogramowanie dostarczane jest na podstawie licencji.

- Udostępniane jest również urządzenie hardware umożliwiające wgrywanie oprogramowania Silvair MaTE, które jest podłączane na taśmie produkcyjnej do komputera Partnera (umożliwia ściągnięcie kluczy aktywacyjnych do oprogramowania i wgranie firmware z chmury do komponentów Partnera).
- Gwarantowany jest serwis i utrzymanie oprogramowania.

Przychody z umów SLS zaliczane są do segmentu Kontrola Oświetlenia.

Podział przychodów z umów z klientami:

Typ umowy		01.01.2021 - 30.06.2021			
Typ produktu/usługi	Umowy CSA	Umowy SLS	Pozostałe Przychody z umów	Razem	
Licencja za firmware	-	73	-	73	
Aktywacja	86	-	-	86	
Development	4	-	-	4	
Utrzymanie (Maintenance)	79	-	-	79	
Pozostałe	8	16	-	24	
Razem	177	89	-	266	
Termin przekazania					
W momencie	99	76	-	175	
W miarę upływu czasu	78	13	-	91	
Razem	177	89	-	266	

Typ umowy		01.01.2020 - 30.06.2020		
Typ produktu/usługi	Umowy CSA	Umowy SLS	Pozostałe Przychody z umów	Razem
Licencja za firmware	-	60	-	60
Aktywacja	18	-	-	18
Development	4	-	-	4
Utrzymanie (Maintenance)	31	7	-	38
Pozostałe	1	8	-	9
Razem	54	75	-	129
Termin przekazania				
W momencie	21	65	-	86
W miarę upływu czasu	33	10	-	43
Razem	54	75	-	129

Przychody w podziale na segmenty oraz opis segmentów został przedstawiony w Nocie 23.

Szacunki:

W przypadku zobowiązań spełnianych w miarę upływu czasu (usługi serwisu i utrzymania), Grupa zastosowała metodę liniową do ujmowania przychodów proporcjonalnie do upływu czasu. Działania i nakłady jednostki są realizowane w sposób równomierny przez cały okres spełnienia zobowiązania.

W przypadku przychodów ujmowanych na moment, Grupa dokonała osądu, że licencje oferowane w ramach umów SLS mają charakter licencji z prawem do korzystania z własności intelektualnej, co oznacza że przychód ze sprzedaży takich licencji rozpoznawany jest jednorazowo w momencie przekazania kontroli nad licencją klientowi.

W przypadku udzielenia dostępu do Platformy Silvair, Grupa oszacowała, że przeniesienie korzyści następuje w momencie aktywacji dostępu do Platformy za każde podłączone urządzenie.

Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów	159	77	76	51
Na terenie Polski	-	-	-	-
Na terenie Unii Europejskiej	57	17	39	11
Na terenie krajów trzecich	102	60	37	40
Przychody ze sprzedaży usług i towarów	107	52	48	27
Na terenie Polski	-	-	-	-
Na terenie Unii Europejskiej	41	25	19	17
Na terenie krajów trzecich	66	27	29	10
Razem	266	129	124	78

Informacja o przychodach ze sprzedaży – główni odbiorcy:

Grupa wygenerowała w 2021 roku sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z czterema odbiorcami:

- odbiorca A: 19,01 % łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 12,50 % łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 12,15 % łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca D: 8,30% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

Wskazani odbiorcy nie są podmiotami powiązanymi ze Spółką Silvair, Inc., ani jej spółkami zależnymi. Zgodnie z przewidywaniami Grupy, widoczny w 2020 roku wzrost udziału jednego klienta, wynikający z dłuższego okresu współpracy, w 2021 roku zmniejszył się, a udziały w przychodach uległy rozporszeniu.

Informacja o przychodach ze sprzedaży – struktura geograficzna

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020	01.04.2021 – 30.06.2021	01.04.2020 – 30.06.2020
Unia Europejska w tym Polska	USD	98	42	58	28
	%	37%	33%	47%	36%
Pozostałe kraje	USD	168	87	66	50
	%	63%	67%	53%	65%
Przychody razem	USD	266	129	124	78
	%	100%	100%	100%	100%

Nota 23 Segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8, segmentem operacyjnym jest dająca się wyodrębnić część działalności Spółki, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe podlegające regularnej ocenie przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz z oceną wyników działalności.

Segmenty wyodrębniono biorąc pod uwagę specyfikę działalności Grupy i kierunki rozwoju oraz możliwość generowania w długim okresie przez tak wyodrębnione segmenty przychodów. Uwzględniono czy istnieje w znacznym stopniu możliwość alokacji kosztów i przypisania aktywów do wyodrębnionych segmentów.

Obecnie Grupa wyróżnia 3 segmenty: Kontrola Oświetlenia, Usługi w zakresie inteligentnego oświetlenia, Inteligentne zarządzanie budynkiem. W okresie sprawozdawczym Grupa uzyskała przychody tylko w segmencie Kontrola Oświetlenia, przychody w dwóch pozostałych segmentach pojawią się w kolejnym roku.

Przychody z Działalności pozostałej obejmują przychody z dawnych segmentów Wi-Home i Proxi, które przestają być rozwijane.

Koszty ogólnego zarządu, koszty sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy nie są monitorowane na poziomie segmentów, stąd pozycje te nie są przedmiotem alokacji do segmentów. Zarząd nie analizuje również przepływów pieniężnych w rozbiciu na segmenty.

Grupa nie alokuje do segmentów: kosztów zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz podatku dochodowego. Pozycje te prezentowane są w działalności pozostałej.

Poniższa tabela prezentuje kluczowe wielkości przeglądane przez główny organ decyzyjny w Spółce.

**Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących
w okresie 01 stycznia 2021 roku – 30 czerwca 2021 roku w tys. USD**

Rodzaj segmentu	Kontrola Oświetlenia	Działalność pozostała	Razem
Przychody i koszty			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	266	-	266
Sprzedaż między segmentami	-	-	-
Koszt własny sprzedaży	541	-	541
Przychody i Koszty (operacyjne oraz pozostałe operacyjne)	-4	-859	-863
EBIT	-279	-859	-1 138
Przychody (koszty) finansowe netto	-	-248	-248
Udziały w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk brutto	-279	-1 107	-1 386
Podatek dochodowy (bieżący i odroczony)	-	198	198
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-279	-1 305	-1 584
Aktywa			
Koszty prac rozwojowych (wartość bilansowa aktywów)	9 797	1 120	10 917
Należności	156	-	156
Aktywa nieprzypisane	-	1 958	1 958
Aktywa ogółem			13 031
Zobowiązania			
Zobowiązania finansowe	-	4 080	4 080
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	155	-	155
Zobowiązania nieprzypisane	-	1 355	1 355
Zobowiązania ogółem			5 590
Pozostałe informacje	-	-	-
Amortyzacja	541	150	691

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01 stycznia 2020 roku – 30 czerwca 2020 roku w tys. USD

Rodzaj segmentu	Kontrola Oświetlenia	Działalność pozostała	Razem
Przychody i koszty	129	-	129
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	129	-	129
Sprzedaż między segmentami	-	-	-
Koszt własny sprzedaży	390	-	390
Przychody i Koszty (operacyjne oraz pozostałe operacyjne)	-	-932	-932
EBIT	-261	-932	-1 193
Przychody (koszty) finansowe netto	-	-251	-251
Udziały w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk brutto	-261	-1 183	-1 444
Podatek dochodowy (bieżący i odroczone)	-	-79	-79
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-261	-1 262	-1 365
Aktywa			
Koszty prac rozwojowych (wartość bilansowa aktywów)	8 396	1 585	9 981
Należności	71	144	215
Aktywa nieprzypisane	-	1 352	1 352
Aktywa ogółem			11 548
Zobowiązania			
Zobowiązania finansowe	-	3 885	3 885
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	64	-	64
Zobowiązania nieprzypisane	-	1 444	1 444
Zobowiązania ogółem			5 393
Pozostałe informacje	-	-	-
Amortyzacja	39	211	601

Informacja o segmentach w podziale na regiony, linie produktowe oraz moment ujęcia.

Rodzaj segmentu	01.01.2021 - 30.06.2021		
	Kontrola Oświetlenia	Działalność pozostała	Razem
Region			
Unia Europejska	98	-	98
Teren krajów trzecich	168	-	168
Polska	-	-	-
Razem	266	-	266
Typ produktu/usługi			
Licencja za firmware	73	-	73
Aktywacja	86	-	86
Development	4	-	4
Utrzymanie (Maintenance)	79	-	79
Pozostałe	24	-	24
Razem	266	-	266
Termin przekazania			
W momencie	175	-	175
W miarę upływu czasu	91	-	91
Razem	266	-	266

Rodzaj segmentu	01.01.2020 - 30.06.2020		
	Kontrola Oświetlenia	Działalność pozostała	Razem
Region			
Unia Europejska	42	-	42
Teren krajów trzecich	87	-	87
Polska	-	-	-
Razem	129	-	129
Typ produktu/usługi			
Licencja za firmware	60	-	60
Aktywacja	18	-	18
Development	4	-	4
Utrzymanie (Maintenance)	38	-	38
Komponenty	5	-	5
Pozostałe	4	-	4
Razem	129	-	129
Termin przekazania			
W momencie	86	-	86
W miarę upływu czasu	43	-	43
Razem	129	-	129

Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja aktywów niefinansowych	2	-	-	-
Inne przychody operacyjne	36	62	11	40
Razem	38	62	11	40

Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6	-	-	3
Według segmentów:				
Kontrola Oświetlenia	6	-	-	3
Pozostałe	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	14	9	7	1
Razem	20	9	7	4

Koszty związane z aktualizacją aktywów opisano w Nocie 1.1 i 1.2 oraz w Nocie 6 i 7.

Nota 26 Podział kosztów

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Amortyzacja	691	554	346	367
Zużycie materiałów i energii	29	41	14	23
Usługi obce	1 030	946	349	356
Podatki i opłaty	4	7	3	3
Wynagrodzenia	517	650	255	253
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92	128	48	42
Pozostałe koszty rodzajowe	3	31	1	9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Koszty według rodzaju razem	2 366	2 357	1 016	953
Zmiana stanu produktów oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (prace rozwojowe)	944	982	291	354
Koszt własny sprzedaży	541	390	272	195
Koszty sprzedaży	159	305	38	128
Koszty ogólnego zarządu	722	680	415	276
Koszty według funkcji razem	1 422	1 375	725	599

W związku z faktem, iż Spółka ujmuje koszty zgodnie z metodą memoriałową część kosztów ujętych w Rachunku zysków i strat to koszty ujęte wskutek dokonania szacunków dotyczących na przykład spodziewanych kosztów związanych z niewykorzystanymi urlopami pracowniczymi.

Nota 27 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Odsetki, w tym:	-	2	-	2
Odsetki od lokat i rachunków bankowych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	4
Różnice kursowe	-	30	506	164
Przychody finansowe razem	-	32	506	170

Nota 28 Koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Odsetki, w tym:	111	91	51	47
Dla pozostałych jednostek, w tym:	111	91	51	47
Odsetki od zobowiązań finansowych	95	81	3	4
Odsetki od otrzymanych pożyczek	16	9	48	43
Odsetki od umów leasingu	-	1	-	-
Różnice kursowe	114	192	-	-
Pozostałe	23	-	1	3
Koszty finansowe	248	283	52	50

Nota 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Zysk brutto	-1 386	-1 444	-143	-365
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	485	373	76	-93
Amortyzacja	41	85	21	66

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Silvair, Inc.
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku
Wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach USD (o ile nie wskazano inaczej).

Podatek PFRON	4	7	3	3
Odsetki niezapłacone	2	-51	-19	-55
Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	77	204	77	145
Różnice kursowe bilansowe	175	-35	-92	-334
Odpisy aktualizujące	6	3	6	3
Pozostałe koszty, w tym:	180	160	80	79
Wycena opcji na akcje (Nota 30)	138	155	70	78
Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania w roku bieżącym	29	42	1	-
ZUS z mies. listopad-grudzień roku poprzedniego zapłacone w styczniu roku następnego	17	3	-	-
Pozostałe	12	39	1	-
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	94	104	41	63
Odsetki niezapłacone	9	-	-	-
Odpisy aktualizujące	50	4	25	-
Dotacja	32	30	16	15
Pozostałe	3	70	-	48
Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	26	30	17	13
Odsetki zapłacone	-	-	-	-
Zwiększenie przychodów (przychody bilansowo rozliczane w czasie)	26	30	17	13
Dochód /strata	-998	-1 187	-92	-507
Odliczenia od dochodu	-	-	-	-
Podstawa opodatkowania	-998	-1 187	-92	-507
Podatek - Jednostka dominująca	1	10	-	6
Wpływ zmiany stanu aktywa na podatek odroczony	-199	87	-213	59
Wpływ zmiana stanu zobowiązania na podatek odroczony	-2	-2	2	-1
Razem obciążenia wyniku brutto	-198	79	-215	54

Stawka podatku obowiązująca dla jednostki dominującej wynosi 27,98% i obejmuje podatek federalny oraz podatek stanowy.

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką podatku stosowaną przez Spółkę dominującą od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku przedstawia się następująco:

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Wynik przed opodatkowaniem	-1 386	-1 444	-143	-365
Stawka podatku stosowana przez Spółkę po korekcie o korzyści federalne obejmująca podatek federalny oraz podatek stanowy	27,98%	27,98%	27,98%	27,98%
Stawka podatku stosowana przez spółki zależne	19%	19%	19%	19%
Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki dominującej	-	-	-	-
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:				
Zmiana w zobowiązaniu z tytułu odroczonego podatku z tytułu różnicy między wartością podatkową i bilansową zakończonych prac rozwojowych	-2	-2	2	-1
Zmiana w aktywie z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu strat podatkowych rozwojowych	199	-87	213	-59
Podatek zapłacony w Stanach Zjednoczonych	1	10	-	6
Podatek dochodowy	198	-79	215	-54

Nota 30 Umowy dotyczące płatności na bazie akcji

Opis umów:

Dnia 14 października 2016 roku Jednostka podpisała umowę (dalej zwaną KPI Agreement), zmienioną aneksem z dnia 18 grudnia 2017 roku – określającą warunki przyznania opcji na akcje wskazanym w umowie beneficjentom, w ramach dwóch pul opcyjnych – „Option Pool” oraz „Additional Option Pool”.

Z puli „**Option Pool**” przewidziano do przyznania: 132.000 akcji dla Kluczowych Pracowników Jednostki, 743.000 akcji dla Zarządu, w tym: 465.000 akcji dla CEO Rafała Hana, 172.000 akcji dla CTO Szymona Słupika oraz 106.000 akcji dla CFO Adama Gembali oraz 96.000 akcji dla Venture FIZ.

Zgodnie z zapisami KPI Agreement, ustalenie szczegółowych warunków przyznania opcji dla beneficjentów w ramach puli „Option Pool” leży w gestii Rady Dyrektorów. Do dnia 31 grudnia 2020 roku w ramach puli „Option Pool” przyznano opcje na wszystkie akcje przewidziane dla Zarządu i Venture FIZ oraz wszystkie akcje przewidziane dla Kluczowych Pracowników.

Do dnia 30 czerwca 2021 roku wszystkie opcje przyznane członkom Zarządu oraz Venture FIZ zostały wykonane, a w ramach puli Kluczowych Pracowników do dnia 30 czerwca 2021 roku wykonane zostały opcje na 60.000 akcji ze 132.000 akcji.

Z puli „**Additional Option Pool**” przewidziano do przyznania: 279.000 akcji dla Kluczowych Pracowników Jednostki oraz 203.000 akcji dla CEO Rafała Hana.

Ustalenie szczegółowych warunków przyznania opcji dla Kluczowych Pracowników w ramach puli „Additional Option Pool” leży w gestii Rady Dyrektorów, przy czym łączna ilość akcji objętych przez pracowników w ramach wykonania tak przyznanych opcji nie może przekroczyć 69.750 akcji w każdym roku. Ustalenie szczegółowych warunków przyznania opcji dla CEO Rafała Hana w ramach przewidzianej puli leży w gestii Rady Dyrektorów, przy czym łączna ilość akcji objętych przez beneficjenta w każdym roku nie może przekroczyć 50.750 akcji.

Do dnia 30 czerwca 2021 roku w ramach puli „Additional Option Pool” przyznano opcje na wszystkie akcje przewidziane dla Rafała Hana oraz wszystkie akcje przewidziane dla Kluczowych Pracowników. Do dnia 30 czerwca 2021 roku w ramach puli Rafała Hana zostały wykonane opcje na 101.500 akcji, a w ramach puli Kluczowych Pracowników zostały wykonane opcje na 54.050 akcji.

Spółka traktuje datę podpisania KPI Agreement jako dzień przyznania opcji w rozumieniu MSSF 2.

W dniu 31 marca 2020 roku Rada Dyrektorów Silvair, Inc. podjęła uchwałę o podwyższeniu ilości akcji w ramach Planu Opcyjnego z 1.453.000 akcji do 2.000.000 akcji. Zmiana podyktowana była bezpośrednio decyzją Zarządu o ograniczeniu kosztów działalności Grupy, w związku z pandemią koronawirusa oraz jej skutkami ekonomicznymi, w tym m.in. redukcji zatrudnienia oraz zmiany warunków wynagradzania kluczowych pracowników i współpracowników Grupy. Do dnia 30 czerwca 2021 roku w ramach podwyższonej puli 547.000 akcji przyznano pracownikom opcje na 501.273 akcje, z czego wykonano opcje na 30.465 akcji.

Podsumowanie informacji o programach płatności akcjami uruchomionych w Grupie Kapitałowej prezentuje tabela:

<i>Do dnia 30.06.2021 r.</i>	<i>Program I</i>	<i>Program II</i>	<i>Program III</i>
<i>Podstawa formalna</i>	<i>KPI Agreement „Option Pool”</i>	<i>KPI Agreement „Additional Option Pool”</i>	<i>Uchwała Rady Dyrektorów</i>
Data uruchomienia Programu	14.10.2016	14.10.2016	31.03.2020
Liczba akcji w ramach puli (szt.)	971 000	482 000	547 000
Cena wykonania opcji (USD)	0,10	0,10	0,10
Cena akcji notowanych na GPW na dzień uruchomienia programu (USD)	n.d.	n.d.	0,61
Liczba akcji przyznanych w ramach zawartych umów opcyjnych (szt.)	971 000	482 000	501 273
Liczba akcji objętych w ramach wykonania opcji (szt.)	899 000	155 550	30 465

Struktura realizacji opcji w okresie:

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 30.06.2020
Pula akcji w Planie Opcyjnym	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Liczba akcji dostępnych w ramach Planu Opcyjnego na początek okresu	295 443	290 750	290 750
Zwiększenie Puli akcji w Planie Opcyjnym	-	547 000	547 000
Liczba akcji przyznanych w ramach zawartych umów opcyjnych	209 466	587 557	401 865
Ilość akcji objętych w ramach wykonania opcji	44 265	111 500	110 125
Liczba akcji pozostających do objęcia w kolejnych okresach w ramach zawartych umów opcyjnych	883 058	704 057	541 990
Ilość akcji uwolnionych w ramach wygaśnięcia opcji	-	5 000	-
Liczba akcji do przyznania w ramach kolejnych umów opcyjnych na koniec okresu	45 727	295 443	435 885

Na dzień publikacji, ilość akcji objętych w ramach wykonania opcji wzrosła do 1.147.655 sztuk. Objęcie 6.900 sztuk akcji nastąpiło zgodnie z Umową z dnia 24 lutego 2021 roku, której warunki zostały przedstawione w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020, objęcie 55.740 sztuk akcji zostało opisane w Nocie 31 Zdarzenia po dacie bilansu.

Grupa określiła wartość godziwą otrzymanych usług w zamian za własne instrumenty kapitałowe pośrednio, poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wartość godziwa przyznanych w ramach KPI Agreement opcji, została oszacowana przez niezależnego eksperta przy użyciu nowoczesnych metod inżynierii finansowej. Do wyceny wartości godziwej przyznanych opcji zastosowano Model Hulla-White'a przyjmując następujące założenia:

- Cena akcji na początek okresu = \$3.33.
- Cena wykonania opcji = \$0.10.
- Stopa procentowa wolna od ryzyka = 2.455%.
- Stopa dywidendy = 0%.
- Parametr M = 3.
- Parametr $e\Delta t$ = 0%.
- Zmienność ceny akcji (σ) = 46.6%.

Dla opcji przyznanych po upubliczzeniu akcji jednostki dominującej do wyceny usług otrzymanych w zamian za własne instrumenty kapitałowe zastosowano wartość godziwą ustaloną pośrednio poprzez odniesienie do kursu akcji z dnia przyznania.

Wpływ transakcji płatności na bazie akcji na wynik Grupy w okresie sprawozdawczym – wycena opcji:

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Koszty zarządu	138	155
Kapitał z wyceny opcji	138	155

Wpływ realizacji opcji, zmiana struktury skonsolidowanego kapitału własnego Grupy w okresie sprawozdawczym:

	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Pozostałe kapitały	42	358
Kapitał z wyceny opcji	-45	-358

Zmiana wysokości kapitału z wyceny opcji w okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku wynika z wykonania opcji na 44.265 akcji oraz z wyceny pozostałych opcji w okresie nabywania uprawnień. Łączna kwota objęcia akcji w ramach wykonania umów opcyjnych w okresie sprawozdawczym wyniosła 7 tys. USD.

Zmiana wysokości kapitału z wyceny opcji w okresie od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku, wynika z wykonania opcji na 110.125 akcji oraz wyceny pozostałych opcji w okresie nabywania uprawnień. Łączna kwota objęcia akcji w ramach wykonania umów opcyjnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wyniosła 10 tys. USD.

Szacunki:

Grupa określiła wartość godziwą otrzymanych usług w zamian za własne instrumenty kapitałowe pośrednio, poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wartość godziwa przyznanych opcji została oszacowana przez niezależnego eksperta przy użyciu nowoczesnych metod inżynierii finansowej, a założenia ujawniono powyżej w nocie. W przypadku przyznania kolejnych opcji z dostępnej puli opcji wycena będzie następowała w oparciu o aktualny kurs akcji z dnia przyznania opcji. W przypadku istotnego wzrostu kursu akcji w przyszłości, może to mieć istotny wpływ na wartość kosztów ujętych z tytułu programu opcyjnego.

Nota 31 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Zawarcie umowy z EiKO Global, LLC.

W dniu 14 września 2021 roku Silvair, Inc. zawarła z EiKO Global, LLC. z siedzibą w Shawnee, USA, umowę na sprzedaż Silvair Commissioning (elementu platformy Silvair), która obejmuje udostępnianie narzędzi do konfiguracji inteligentnej sieci oświetleniowej, opartych na technologii Bluetooth Mesh, w modelu Lighting Control as a Service (LCaaS).

Certyfikat bezpieczeństwa loXt dla technologii Silvair

W dniu 3 sierpnia 2021 roku oprogramowanie układowe Silvair Firmware otrzymało certyfikat bezpieczeństwa organizacji loXt. Organizacja loXt zrzesza liderów branży technologicznej i została powołana w celu ustandaryzowania wymagań w zakresie bezpieczeństwa dla urządzeń i rozwiązań należących do Internetu Rzeczy (IoT). Przyznanie certyfikatu loXt dla oprogramowania Silvair Firmware potwierdza, że spełnia ono najwyższe standardy w dziedzinie bezpieczeństwa cyfrowego. Technologia Silvair otrzymała certyfikację w kategorii „Certified Component”, co oznacza, że urządzenia partnerów wykorzystujące oprogramowanie Silvair Firmware również będą mogły być certyfikowane jako zgodne z wymaganiami organizacji loXt.

Technologia Silvair z prestiżowymi nagrodami Sapphire Awards

W dniu 24 sierpnia 2021 roku technologia opracowana przez Grupę została wyróżniona prestiżowymi nagrodami Sapphire Awards, które każdego roku przyznawane są przez opiniotwórczy magazyn branżowy LEDs Magazine ukazujący się w Stanach Zjednoczonych.

W kategorii Design Excellence in Networked Lighting Controls Award for LLC nagroda przyznana została firmie Energy Management Collaborative za realizację projektu modernizacji oświetlenia budynku biurowego w stanie Minnesota, który został ukończony pod koniec 2020 roku. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej objęła 17 kondygnacji, na których zainstalowano łącznie ok. 3.900 inteligentnych urządzeń z oprogramowaniem Silvair Firmware.

Ponadto firma McWong International – partner Silvair, Inc. – otrzymała nagrodę w kategorii Smart and Connected SSL Enabling Technologies za system kontroli oświetlenia TruBlu, który oparty jest na technologii opracowanej przez Grupę. Laureaci nagród zostali ogłoszeni podczas dorocznej konferencji Strategies in Light, która z uwagi na sytuację pandemiczną tym razem odbyła się online.

Zmiany w kapitale akcyjnym

W okresie od dnia 30 czerwca 2021 roku do daty sporządzenia niniejszego sprawozdania pracownicy Grupy objęci programem opcyjnym zrealizowali łącznie opcje na 55.740 akcji.

Nota 32 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć w bieżących oraz poprzednim roku obrotowym.

Nota 33 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności
- Ryzyko rynkowe
- Ryzyko walutowe
- Ryzyko stopy procentowej
- Inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe – to ryzyko, które powstaje, gdy jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązując się ze swoich zobowiązań na rzecz Grupy spowoduje poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów, nabytych obligacji, wniesionych kaucji.

Wpływ ryzyka kredytowego na podstawowe segmenty działalności Grupy: produkcja oprogramowania do zdalnej komunikacji urządzeń i inteligentnych systemów oświetlenia, ze względu na swoją specyfikę, jest w nieistotnym stopniu narażona na ten rodzaj ryzyka. Sprzedaż w tych segmentach kierowana jest w znacznym stopniu do stałego grona odbiorców i odbywa się na warunkach odroczonego terminu płatności. Jednak systematyczne regulowanie zobowiązań przez kontrahentów powoduje, że ekspozycja na pojedyncze ryzyko kredytowe nie jest wysoka.

Grupa stosuje wewnętrzne procedury i mechanizmy ograniczające ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów oraz bieżący monitoring należności. Grupa konsekwentnie windykuje przeterminowane należności. Weryfikacji podlega ryzyko kredytowe Grupy przy wykorzystaniu modelu % udziału należności niespłaconych w określonych przedziałach czasowych (opis modelu zawarty w części Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości). Grupa lokuje posiadane środki pieniężne w wiarygodnych (wybieranych na podstawie ocen ratingowych) instytucjach finansowych. Ryzyko kredytowe dotyczy Grupy w nieistotnym zakresie.

Ryzyko płynności – to ryzyko, które powstaje, gdy Grupa napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi.

Stadium rozwoju, w jakim znajduje się Grupa, tempo adopcji opracowanej technologii oraz innowacyjny charakter opartych na jej podstawie produktów sprawia, że jesteśmy narażeni na wystąpienie sytuacji, w której nie będziemy w stanie realizować naszych zobowiązań w momencie ich wymagalności, w szczególności z uwagi na ograniczony dostęp do finansowania, nieuzyskanie, oddalenie w czasie lub osiągnięcie w przyszłości przychodów na poziomie niższym niż zakładany lub wzrost kosztów wynikający z rozwoju naszej działalności lub inne czynniki. Ponadto jesteśmy narażeni na ryzyko niewywiązywania się przez kluczowych klientów ze zobowiązań umownych wobec spółek z Grupy.

Grupa podejmuje szereg działań mających zapewnić finansowanie jej bieżących i przyszłych potrzeb kapitałowych, przede wszystkim poprzez skoncentrowanie wysiłków na komercjalizacji opracowanych produktów przy założeniu dążenia do osiągnięcia rentowności (Break Even Point) w możliwie jak najszybszym czasie jak również pozyskanie w okresie przejściowym środków z: emisji obligacji zamiennych, emisji akcji kierowanej do aktualnych akcjonariuszy i grona nowych inwestorów oraz programów wsparcia działalności badawczo-rozwojowej (dotacji).

Grupa w 2020 roku pozyskała środki z emisji obligacji oraz emisji akcji. Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy za pomocą okresowego planowania płynności, uwzględniając terminy wymagalności/zapadalności aktywów i zobowiązań oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Zobowiązania finansowe według daty zapadalności na dzień 30 czerwca 2021 roku

	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od roku do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty bankowe i pożyczki	126	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	-	1 892	2 188	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8	159	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	18	17	-	-
Razem	134	177	1 909	2 188	-

Zobowiązania finansowe według daty zapadalności na dzień 30 czerwca 2020 roku

	Na żądanie	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od roku do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty bankowe i pożyczki	43	31	44	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	-	1 475	2 260	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1	172	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	15	17	-	-
Razem	44	1 693	2 321	-	-

Ryzyko rynkowe – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe – to ryzyko, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Ze względu na globalny charakter prowadzonej przez Grupę Silvair, Inc. działalności, w ramach której większość przychodów generowana jest w USD i EUR, natomiast koszty w większości ponoszone są w PLN, jest ona narażona na ryzyko związane z gwałtownymi zmianami kursów walutowych, w tym w szczególności umocnienia PLN i osłabienia się EUR względem USD. Grupa monitoruje notowania walut i obserwuje stały trend umacniania USD w stosunku do PLN. Tendencja jest dobra dla Grupy w perspektywie uzyskiwania przychodów w USD i EUR. W momencie pojawienia się istotnych przychodów, Grupa będzie starała się korzystać z instrumentów zabezpieczających gwałtowne zmiany kursów. Wpływ zmian kursów walut wykazano w tabelach w dalszej części noty.

Ryzyko stopy procentowej – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Grupa nie lokuje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa zależne od

zmiennych stóp procentowych, stąd nie jest narażona na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych. Główne ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest z instrumentami dłużnymi. W 2021 roku oraz 2020 roku Grupa nie korzystała z zewnętrznych instrumentów dłużnych o zmiennym oprocentowaniu (kredyty i obligacje), których oprocentowanie byłoby zależne od wahań zmiennych stóp procentowych, w związku z tym nie była narażona na zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Inne ryzyka cenowe – to ryzyka, które powstają, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych lub dla ich emitenta, czy też czynnikami odnoszonymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Grupa nie korzysta z instrumentów finansowych, z którymi związane jest ryzyko cenowe. Grupa nie jest narażona na inne ryzyko cenowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy koordynowane jest przez Spółkę dominującą, w bliskiej współpracy z Zarządami spółek zależnych. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Jednostka Dominująca oraz jednostki zależne, należą pożyczki, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe i obligacje. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak zobowiązania i należności z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa Kapitałowa nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Grupa ocenia jako niskie ryzyko związane z koncentracją w zakresie kontrahentów, waluty, rynku, instrumentów dłużnych.

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2021 wartość godziwa	30.06.2021 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			Pozostałe
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej ze zmianami przez inne całkowite dochody	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Aktywa finansowe						
Udziały i akcje	7	7	-	-	-	7
Należności z tytułu dostaw i usług	156	156	-	-	156	-
Środki pieniężne	1 358	1 358	-	-	1 358	-

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2021 wartość godziwa	30.06.2021 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)		
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
Zobowiązania finansowe					
Pożyczki	126	126	-	126	-
Dłużne papiery wartościowe	4 080	4 080	-	4 080	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	167	167	-	167	-

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2020 wartość godziwa	30.06.2020 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			Pozostałe
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej ze zmianami przez inne całkowite dochody	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Aktywa finansowe						
Udziały i akcje	7	7	-	-	-	7
Należności z tytułu dostaw i usług	71	71	-	-	71	-
Środki pieniężne	486	486	-	-	486	-

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2020 wartość godziwa	30.06.2020 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)		
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
Zobowiązania finansowe					
Pożyczki	118	118	-	118	-
Dłużne papiery wartościowe	3 735	3 735	-	3 735	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	173	173	-	173	-

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Za okres od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku

Aktywa finansowe	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Przychody / (Koszty) z tytułu odsetek	Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie / (Utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski / (Straty) z tytułu wyceny	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	C	-	-3	-4	-	-7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	C	-	-4	-	-	-4
Razem		-	-7	-4	-	-11
Zobowiązania finansowe						
Kredyty bankowe i pożyczki	F	-16	-114	-	-	-130
Leasing	F	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	F	-95	-	-	-	-95
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	F	-	7	-	-	7
Razem		-111	-107	-	-	-218

Za okres od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku

Aktywa finansowe	Kategoria zgodnie z MSSF 9	Przychody / (Koszty) z tytułu odsetek	Zyski / (Straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie / (Utworzenie) odpisów aktualizujących	Zyski / (Straty) z tytułu wyceny	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	C	-	7	-	-	7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	C	-	-27	-	-	-27
Razem		-	-20	-	-	-20
Zobowiązania finansowe						
Kredyty bankowe i pożyczki	F	-9	-174	-	-	-183
Leasing	F	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	F	-81	-	-	-	-81
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	F	-	7	-	-	7
Razem		-90	-172	-	-	-262

Użyte skróty:

- A – Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- B – Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
- C – Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
- D – Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- E – Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (rachunkowość zabezpieczeń)
- F – Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Analiza wrażliwości

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa nie zabezpieczała transakcji denominowanych w walutach obcych.

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto (w związku ze zmianą wartości godziwej aktywów i zobowiązań pieniężnych) na racjonalnie możliwe wahania kursu dolara amerykańskiego („USD”) przy założeniu niezmienności innych czynników. Grupa szacuje, że wpływ zmian kursów walutowych na kapitał własny oraz całkowite dochody ogółem Grupy byłby zbliżony do wpływu na wynik finansowy brutto, po uwzględnieniu podatku dochodowego.

Ryzyko walutowe 01 stycznia 2021 – 30 czerwca 2021

Tabele wykazują skutki zmian stosunku kursów walut USD/PLN, czyli tylko tych, które są istotne dla spółek z Grupy.

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instr. finan.	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	7	-1	-	1	-
Należności z tytułu dostaw i usług	156	-4	-	4	-
Środki pieniężne, w tym:	1 358	-25	-	25	-
Środki pieniężne na rachunkach	1 357	-25	-	25	-
Zobowiązania finansowe					
Pożyczki	126	13	-	-13	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	167	9	-	-9	-

Ryzyko walutowe 01 stycznia 2020 – 30 czerwca 2020

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instr. finan.	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	7	-1	-	1	-
Należności z tytułu dostaw i usług	71	-2	-	2	-
Środki pieniężne, w tym:	486	-8	-	8	-
Środki pieniężne na rachunkach	485	-8	-	8	-
Zobowiązania finansowe					
Pożyczki	118	12	-	-12	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	173	5	-	-5	-

Instrumenty finansowe wg rodzaju waluty

Na dzień 30 czerwca 2021 roku

Aktywa finansowe	w USD	w PLN	w EUR	Razem
Udziały i akcje	-	7	-	7
Należności z tytułu dostaw i usług	117	-	39	156
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 105	225	28	1 358
Środki pieniężne na rachunkach	1 105	224	28	1 357
Zobowiązania finansowe	w USD	w PLN	w EUR	Razem
Kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	-	126	-	126
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	126	-	126
Leasing finansowy	-	35	-	35
Zobowiązania z tytułu obligacji	4 080	-	-	4 080
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81	86	-	167

Na dzień 30 czerwca 2020 roku

Aktywa finansowe	w USD	w PLN	w EUR	Razem
Udziały i akcje	-	7	-	7
Należności z tytułu dostaw i usług	55	-	16	71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	403	75	8	486
Środki pieniężne na rachunkach	403	74	8	485
Zobowiązania finansowe	w USD	w PLN	w EUR	Razem
Kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	-	118	-	118
Długoterminowe	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	118	-	118
Leasing finansowy	-	32	-	32
Zobowiązania z tytułu obligacji	3 735	-	-	3 735
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107	65	1	173

Nota 33.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Grupa zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom, a także aby utrzymać optymalną strukturę kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z praktyką rynkową Grupa monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik zadłużenia obliczany jest jako stosunek zadłużenia do kapitału finansowego. Zadłużenie oblicza się jako sumę zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki, leasingi), a kapitał finansowy jako sumę kapitału własnego i zobowiązań finansowych.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie wyższym niż 50%.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Zadłużenie	126	129	3 885
Kapitał własny	7 441	8 862	6 155
Kapitał finansowy razem	7 567	8 991	10 040
Wskaźnik zadłużenia	1,67%	1,43%	38,70%

Nota 34 Zatrudnienie w Grupie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.2021 - 30.06.2021		
	Razem	Pracownicy umysłowi	Pracownicy fizyczni
(w osobach)			
Silvair, Inc.	-	-	-
Silvair Sp. z o. o.	27	27	-
Sway Sp. z o. o.	-	-	-
Razem	27	27	-

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.2020 - 30.06.2020			
	(w osobach)	Razem	Pracownicy umysłowi	Pracownicy fizyczni
Silvair, Inc.		-	-	-
Silvair Sp. z o. o.		36	36	-
Sway Sp. z o. o.		-	-	-
Razem		36	36	-

Nota 35 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku przeprowadziła firma Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88E.

Za wykonane przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2021 roku przysługuje wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 23.000 zł netto, za wykonane przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2020 roku wykonawca otrzymał wynagrodzenie w wysokości 22.000 zł netto.

Nota 36 Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących udzielone przez Grupę

W okresie obrachunkowym Grupa nie przeprowadzała transakcji z Członkami Rady Dyrektorów (Board of Directors), Członkami Kadry Kierowniczej (Officers), Członkami Zarządu i Członkami Rady Nadzorczej lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, polegających na udzielaniu powyższym osobom pożyczek.

Nota 37 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych:

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Szymon Słupik	41	31
Adam Gembala	40	31
Rafał Han	41	31
Wynagrodzenie otrzymane razem	122	93

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego z tytułu umów płatności na bazie akcji

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Szymon Stupik	-	-
Adam Gembala	-	-
Rafał Han	82	82
Wyłacone wynagrodzenie brutto	82	82

Wynagrodzenie kluczowego personelu łącznie

Łącznie wynagrodzenie kluczowego kierownictwa	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Szymon Stupik	41	31
Adam Gembala	40	31
Rafał Han	123	113
Wynagrodzenie razem	204	175

W Nocie 13 wykazano koszty ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, związane z wyceną opcji z puli "Additional Option Pool", o której mowa w Nocie 30.

Nota 38 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo z Jednostką dominującą

Jednostki powiązаныne kapitałowo z Jednostką dominującą:

- Silvair Sp. z o.o.
- Sway Sp. z o.o.

Jednostka dominująca posiada bezpośrednio 9% praw do udziałów w Sway Sp. z o.o. i 100% udziałów w Spółce Silvair Sp. z o.o., która to Spółka posiada 91% udziałów w Spółce Sway Sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi kapitałowo:

Umowa pożyczki między Silvair, Inc. (pożyczkodawca) i Silvair Sp. z o.o. (pożyczkobiorca).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w związku z przedmiotową pożyczką, Silvair Sp. z o.o. wykazała zobowiązanie z tytułu pożyczki od Silvair, Inc. w wysokości 12.228 tys. USD, na dzień 30 czerwca 2020 roku wykazała zobowiązanie w wysokości łącznej 9.588 tys. USD. W roku 2021 i w roku 2020 nie dokonywano spłat pożyczki.

W założeniu Grupy, udzielona pożyczka zostanie rozliczona poprzez konwersję na kapitały.

Umowa pożyczki między Silvair Sp. z o.o. (pożyczkodawca) i Sway Sp. z o.o. (pożyczkobiorca).

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w związku z przedmiotową pożyczką, Spółka Sway Sp. z o. o. wykazywała zobowiązanie z tytułu pożyczki otrzymanej od Spółki Silvair Sp. z o. o. w wysokości 344 tys USD, a na dzień 30 czerwca 2020 roku saldo zobowiązań wynosiło 314 tys USD. W roku 2021 i w roku 2020 nie dokonywano spłat pożyczki. W założeniu Grupy, udzielona pożyczka zostanie rozliczona poprzez konwersję na kapitały.

Pożyczki między spółkami Grupy oraz koszty i przychody finansowe powstałe w związku z tymi pożyczkami podlegały wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Rozrachunki w Grupie z tytułu dostaw i usług

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku, Spółki Sway Sp. z o. o. i Silvair Sp. z o.o. nie wykazywały żadnych wzajemnych należności jak i zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku, Spółki Silvair, Inc. i Silvair Sp. z o.o. nie wykazywały żadnych wzajemnych należności jak i zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

W roku 2021 oraz w roku 2020 poza pożyczkami, nie miały miejsca inne transakcje między spółkami Grupy. Gdyby w okresie sprawozdawczym wystąpiły transakcje między spółkami lub wzajemne zobowiązania i należności, podlegałyby wyłączeniu w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu skonsolidowanym.

Jednostki powiązane osobowo ze spółkami w Grupie:

Transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi osobowo:

Jak wskazano w Nocie 3.7 w Informacji objaśniającej do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na dzień 30 czerwca 2021 roku jednostki zależne Silvair Sp. z o.o. oraz Sway Sp. z o.o. były stroną umów najmu lokalu w Krakowie przy ul. Jasnogórskiej, w którym mieści się siedziba obu Spółek.

Wynajmującym lokal jest firma Centrum Jasnogórska 44, Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie, NIP 6770050681 wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000131205. Centrum Jasnogórska 44 jest powiązana z emitentem poprzez osobę Pana Szymona Słupika, który jest w niej współnikiem i wiceprezesem zarządu będąc równocześnie członkiem Rady Dyrektorów (Wspólnikiem) Spółki Dominującej Silvair, Inc.

W pierwszym półroczu 2021 roku oraz w pierwszym półroczu 2020 Grupa korzystała z najmu powierzchni od Centrum Jasnogórska 44, Spółka z o.o., gdzie łączny koszt w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku wyniósł 35 tys. USD, a w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wyniósł 45 tys. USD i 107 tys. USD za cały 2020 rok. W zakresie ujęcia wyżej wymienionej umowy najmu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa zaprezentowała je jako leasingi wg MSSF 16.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa nie miała żadnych zobowiązań z tytułu umowy najmu wobec ww. Spółki.

Za wyjątkiem kwestii opisanej powyżej Członkowie kluczowego personelu kierowniczego Grupy oraz bliscy członkowie rodzin tych osób nie sprawowali kontroli, współkontroli, nie wywierali znaczącego wpływu ani

nie byli członkami kluczowego personelu jednostek, które w okresie sprawozdawczym zawierały istotne transakcje ze Spółkami w Grupie.

Nota 38.1 Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym i akcjonariuszami

Kluczowy personel kierowniczy:

Kluczowy personel kierowniczy to osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie działalności grupy w sposób bezpośredni lub pośredni. W okresie sprawozdawczym kluczowy personel kierowniczy stanowili:

Rafał Han – Dyrektor Generalny (CEO)

Szymon Słupik – Dyrektor ds Technologii (CTO), Przewodniczący Rady Dyrektorów

Adam Gembala – Dyrektor Finansowy (CFO), Wiceprzewodniczący Rady Dyrektorów, Sekretarz i Skarbnik

Paweł Szymański – Dyrektor niewykonawczy

Christopher Morawski – Dyrektor niewykonawczy

Wynagrodzenie pobierane przez kluczowy personel kierowniczy w związku z pełnionymi funkcjami oraz z tytułu płatności na bazie akcji zostało opisane w Nocie 37.

Transakcje pomiędzy Spółkami w Grupie a kluczowym personelem kierowniczym lub/i akcjonariuszami:

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Silvair, Inc. posiadał zobowiązanie z tytułu obligacji zamiennych na akcje wobec Morawski Family Trust, powiązanej osobowo z Christopherem Morawskim wchodzącym w skład Rady Dyrektorów Silvair, Inc. na kwotę 2.933,6 tys. USD, na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku na kwotę 2.865,4 tys. USD, a na dzień 30 czerwca 2020 roku na kwotę 2.259,3 tys. USD oraz na kwotę 116,7 tys.USD wobec Rafała Hana.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku spółki zależne Silvair Sp. z o. o. oraz Sway Sp. z o.o. nie wykazywały zobowiązań względem udziałowców i Rady Dyrektorów, za wyjątkiem bieżących zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz podróży służbowych.

Nota 39 Kapitały udziałowców mniejszościowych

<i>Zmiany w kapitałach udziałowców niesprawujących kontroli (UNK)</i>	<i>01.01.2021 - 30.06.2021</i>	<i>01.01.2020 - 31.12.2020</i>	<i>01.01.2020 - 30.06.2020</i>
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	-	80	80
Zmniejszenie praw do udziałów dla UNK	-	-80	-80
<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	-	-	-

Nota 40 Jednostki zależne, w których występują udziały niedające kontroli

Na dzień 30 czerwca 2021 roku, na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku w Grupie nie było spółek zależnych, w których występują udziały niedające kontroli.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01 stycznia – 30 czerwca 2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Radę Dyrektorów w dniu 30 września 2021 roku.

Rafał Han

Dyrektor Generalny, CEO

Szymon Słupik

Dyrektor ds. Technologii (CTO),
Przewodniczący Rady Dyrektorów

Adam Gembala

Dyrektor Finansowy (CFO),
Wiceprzewodniczący Rady Dyrektorów,
Sekretarz i Skarbnik

Paweł Szymański

Dyrektor

Christopher Morawski

Dyrektor