

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI POLARIS IT GROUP S.A. ZA ROK OBROTOWY 2024

a. Dane Spółki

Firma: Polaris IT Group Spółka Akcyjna
Siedziba: Warszawa
Adres siedziby: ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa
NIP: 1132197112
REGON: 016238500
KRS: 0000113924
Adres e-mail: info@polarisitgroupsa.com
Strona internetowa: www.polarisitgroupsa.com

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosił 6.087.000,00 zł i dzielił się na 60.870.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki

Niniejsze sprawozdanie z działalności zostało sporządzone z opóźnieniem, 22 maja 2026 r., w związku z koniecznością uporządkowania sytuacji finansowej i korporacyjnej Spółki oraz przygotowania zaległych raportów okresowych.

W 2024 r. Polaris IT Group S.A. uzyskała przychody netto ze sprzedaży w wysokości 1.495.987,00 zł wobec 393.120,00 zł w roku poprzednim. Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka wykazała stratę netto w wysokości 58.894.725,14 zł.

W marcu 2024 r. zarejestrowano emisję akcji serii R obejmującą 2.750.000 akcji po cenie emisyjnej 1,50 zł i wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Środki z emisji (4.125.000,- zł), które wpłynęły pod koniec 2023 r., zostały w całości przeznaczone na finansowanie działalności spółki zależnej iSRV Zrt., w formie finansowania dłużnego.

Rok 2024 był okresem istotnych zmian w sytuacji finansowej Spółki oraz jej grupy kapitałowej. Pod koniec 2024 r., na skutek zajęcia rachunku bankowego przez węgierski urząd skarbowy, w związku z postępowaniami w sprawie udzielonych wcześniej dotacji, główna spółka operacyjna grupy – iSRV Zrt. – utraciła płynność finansową, co istotnie

wpłynęło na funkcjonowanie całej grupy kapitałowej. Po utracie płynności, działania Zarządu oraz kluczowych osób zaangażowanych w działalność grupy koncentrowały się przede wszystkim na próbach stabilizacji sytuacji operacyjnej i finansowej spółki zależnej, w tym na rozmowach z instytucjami publicznymi, urzędami oraz partnerami biznesowymi oraz działaniach prawnych.

Sytuacja finansowa grupy kapitałowej wpłynęła negatywnie również na możliwość terminowego sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych. Występowały opóźnienia w przygotowywaniu danych finansowych spółek zależnych, w szczególności iSRV Zrt., co utrudniało sporządzenie sprawozdań jednostkowych oraz potencjalnej konsolidacji. Ograniczone zasoby finansowe grupy nie pozwalały na zapewnienie bieżącej obsługi raportowej i finansowania procesu badania sprawozdań finansowych. W związku z brakiem publikacji raportu okresowego za I kwartał 2025 r. obrót akcjami Spółki w ASO NewConnect został zawieszony. Następnie na Spółkę została nałożona sankcja regulaminowa związana z opóźnieniem w publikacji raportu rocznego za 2024 r.

W listopadzie 2025 r. spółka zależna iSRV Zrt. została postawiona przez właściwy sąd w stan upadłości likwidacyjnej. Ponadto spółka zależna QuantaNex Kft., zarówno w 2024 jak i w 2025 r. generowała straty i nie prowadziła działalności o istotnym znaczeniu dla sytuacji grupy. Zarząd Polaris IT Group S.A. skoncentrował działania na uporządkowaniu sytuacji korporacyjnej i finansowej Spółki, sporządzeniu zaległych raportów okresowych oraz pozyskaniu nowych inwestorów i źródeł finansowania. W lutym 2026 r. Polaris IT Group S.A. sprzedała wszystkie posiadane udziały w spółkach Industrial Artificial Intelligence Kft. oraz QuantaNex Kft. (iSRV Zrt. pozostawała w 100% zależna od Industrial Artificial Intelligence Kft.).

W kwietniu 2026 r. NWZA Spółki podjęło uchwałę o emisji 1.600.000 nowych akcji po cenie emisyjnej 0,25 zł. Zarząd otrzymał deklarację objęcia tych akcji, środki na emisję zostały zabezpieczone w depozycie notarialnym.

11 maja 2026 r. Spółka zawarła umowę na badanie sprawozdań finansowych za lata 2024-25.

12 maja 2026 r. Główny akcjonariusz sprzedał posiadany pakiet akcji, a trzech nowych inwestorów ujawniło, że przekroczyło próg 5% głosów w Spółce.

c. Przewidywany rozwój

Polaris IT Group S.A. działa w sektorze nowoczesnych technologii oraz rozwiązań IT. W związku z trudną sytuacją finansową grupy kapitałowej działania Spółki koncentrują się na restrukturyzacji działalności, pozyskaniu finansowania oraz odbudowie działalności operacyjnej. Zarząd zakłada dalsze prowadzenie działalności oraz stopniową odbudowę

pozycji rynkowej Spółki przy wsparciu nowych inwestorów i po przeprowadzeniu planowanego dokapitalizowania.

d. Badania i rozwój

Grupa kapitałowa Polaris IT Group prowadziła działania badawczo-rozwojowe za pośrednictwem spółek zależnych, w szczególności iSRV Zrt. Działania obejmowały rozwój technologii związanych z bezpieczeństwem IT, sztuczną inteligencją, analizą danych oraz rozwiązaniami przemysłowymi. Ze względu na sytuację finansową grupy zakres prac badawczo-rozwojowych uległ ograniczeniu w drugiej połowie 2024 r. Po przeprowadzeniu restrukturyzacji Spółka powróci do aktywności w zakresie badań i rozwoju.

e. Sytuacja finansowa Spółki

Spółka sporządziła jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2024 r. przy założeniu kontynuacji działalności, ponieważ mimo trudności Spółka kontynuuje działalność, prowadzi działania restrukturyzacyjne oraz pozyskuje nowe źródła finansowania. W ocenie Zarządu podjęte działania, w szczególności zmiana akcjonariatu, pozyskanie inwestorów oraz przygotowane podwyższenie kapitału zakładowego, pozwolą na dalsze prowadzenie działalności przez Spółkę.

Spółka nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 r. Spółka nie objęła konsolidacją:

- iSRV Zrt. – wobec braku możliwości pozyskania danych finansowych spółki zależnej, a także ograniczenia dostępu do środków pieniężnych i sprawowania kontroli nad jednostką, zastosowanie znajdują następujące przepisy ustawy o rachunkowości:
art. 57 ust. 2 – dotyczący występowania poważnych długoterminowych ograniczeń w sprawowaniu kontroli nad jednostką zależną, wyłączających swobodne dysponowanie jej aktywami netto lub sprawowanie kontroli nad organami zarządzającymi;
art. 57 ust. 3 – zgodnie z którym konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie jest możliwe uzyskanie informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- QuantaNex Kft. – z uwagi na brak istotności ekonomicznej, zastosowano art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości,

- Industrial Artificial Intelligence Kft. – z uwagi na brak istotności ekonomicznej, zastosowano art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowo w lutym 2026 r. Spółka sprzedała wszystkie posiadane udziały w Industrial Artificial Intelligence Kft. oraz QuantaNex Kft. i nie tworzy już Grupy Kapitałowej, nie posiada jednostek zależnych.

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosił 37.977,49 zł. Taki poziom kapitału własnego wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia o kontynuacji działalności. Zostanie ona poddana pod głosowanie na Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. i w całym 2024 r. Spółka nie zatrudniała pracowników.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 r. Spółka nie posiadała istotnych przeterminowanych zobowiązań handlowych. Pogorszenie płynności finansowej następowało stopniowo w kolejnych okresach sprawozdawczych.

f. Akcje własne

Spółka nie posiadała akcji własnych. W roku obrotowym 2024 Spółka nie nabywała ani nie zbywała akcji własnych.

g. Oddziały

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

h. Instrumenty finansowe

Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń ani instrumentów finansowych o charakterze spekulacyjnym. Działalność Spółki narażona była przede wszystkim na ryzyko płynności, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z możliwością pozyskania finansowania działalności operacyjnej. Zarząd monitorował sytuację płynnościową Spółki oraz podejmował działania zmierzające do ograniczenia ryzyka finansowego, w szczególności poprzez rozmowy z inwestorami oraz kontrolę kosztów działalności.

Spółka nie była istotnie narażona na ryzyko zmian cen, ryzyko walutowe ani ryzyko stóp procentowych.

i. Ryzyka

Do podstawowych ryzyk działalności należą:

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność Spółki uzależniona jest od sytuacji gospodarczej w Polsce i na rynkach zagranicznych, w szczególności od poziomu inwestycji w sektorze IT, sytuacji geopolitycznej, poziomu inflacji oraz dostępności finansowania.

Ryzyko utraty płynności finansowej

W związku z pogorszeniem sytuacji finansowej grupy kapitałowej istnieje ryzyko związane z utrzymaniem płynności finansowej oraz możliwością terminowego regulowania zobowiązań.

Ryzyko związane z działalnością spółek zależnych

Istotny wpływ na sytuację finansową Polaris IT Group S.A. miała działalność spółek zależnych, w szczególności iSRV Zrt. Pogorszenie sytuacji finansowej tych podmiotów wpłynęło negatywnie na wartość aktywów finansowych Spółki.

Ryzyko technologiczne

Sektor IT charakteryzuje się wysoką dynamiką zmian technologicznych. Konieczne jest stałe dostosowywanie oferty produktowej i usługowej do zmieniających się potrzeb rynku.

Ryzyko regulacyjne

Działalność Spółki może podlegać wpływowi zmian przepisów prawa, w szczególności w zakresie rynku kapitałowego, ochrony danych osobowych, cyberbezpieczeństwa oraz regulacji podatkowych.

Ryzyko związane z wykonywaniem obowiązków informacyjnych emitenta notowanego w ASO NewConnect

Opóźnienia w publikacji raportów okresowych mogą skutkować sankcjami regulaminowymi, zawieszeniem obrotu akcjami lub innymi działaniami organizatora ASO.

j. Oświadczenie Zarządu

Zarząd oświadcza, że niniejsze sprawozdanie przedstawia rzetelny obraz sytuacji Spółki.

Warszawa, dnia 22 maja 2026 r.