

# Raport kwartalny za I kwartał 2024 r.

---

*okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 r.*

*Warszawa, 15 maja 2024 r.*

## Spis treści

1. List Zarządu do Akcjonariuszy.....	3
2. Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe .....	4
a. Bilans skonsolidowany.....	4
b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	6
c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	8
d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	9
3. Kwartałne jednostkowe sprawozdanie finansowe .....	11
a. Bilans jednostkowy.....	11
b. Jednostkowy rachunek zysków i strat.....	13
c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	15
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	17
5. Akcjonariat.....	21
6. Pozostałe informacje.....	21
a. Informacja o zatrudnieniu .....	21
b. Działania w obszarze badań i rozwoju .....	21
c. Informacja o grupie kapitałowej.....	22
7. Dane teleadresowe .....	22

## 1. List Zarządu do Akcjonariuszy

*Szanowni Akcjonariusze!*

*Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA za pierwszy kwartał 2024 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 8 mln zł i zysk netto 107 tys. zł.*

*W pierwszym kwartale doszło do rejestracji emisji akcji serii R, Spółka pozyskała 4.125.000,00 zł z emisji 2.750.000 akcji, środki te zostały pożyczone do spółki zależnej iSRV i zostały wykorzystane na wsparcie działalności badawczo-rozwojowej oraz prace przygotowawcze do nowych projektów.*

*W marcu 2024 r., Spółka podpisała umowę o wyłącznym przedstawicielstwie z jednym z największych chińskich producentów akcesoriów wojskowych (np. odzieży wojskowej, sprzętu obronnego, specjalnego wyposażenia taktycznego itp. - [www.anlong.cn](http://www.anlong.cn)) na całą UE. Ze względu na obecne wydarzenia geopolityczne, wielkość wydatków rządowych na broń i rozwiązania w zakresie bezpieczeństwa znacznie wzrasta w całej Europie. Polaris IT Group liczy, że w 2024 r. ta umowa na wyłączność, a także inne przygotowywane umowy, zapewnią jej korzystną pozycję w przetargach w różnych krajach.*

*Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.*

*Gábor Kósa*

*Prezes Zarządu Polaris IT Group SA*

## 2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>76 192 978,41</b>	<b>74 331 314,78</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	57 907 477,98	17 529 961,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 997 678,74	1 936 473,46
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 388 477,55	15 593 488,28
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	46 521 351,60	47 004 590,70
1. Wartości firmy – jednostki zależne	46 521 351,60	47 004 590,70
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	18 285 500,52	9 796 762,34
1. Środki trwałe	4 375 076,24	7 692 984,57
2. Środki trwałe w budowie	13 910 424,28	2 103 777,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>21 482 598,76</b>	<b>25 663 251,87</b>
I. Zapasy	10 947 363,90	10 897 442,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	10 947 363,90	10 897 442,00

<b>AKTYWA</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 115 829,65</b>	<b>13 791 091,46</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	10 115 829,65	13 791 091,46
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>411 952,85</b>	<b>30 191,44</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	411 952,85	30 191,44
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 452,36</b>	<b>944 526,97</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>97 675 577,17</b>	<b>99 994 566,65</b>

<b>PASYWA</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>68 532 747,08</b>	<b>71 516 524,32</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 868 501,61	9 635 884,09
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 361 591,19	5 293 761,08
<b>- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)</b>	<b>(391 553,76)</b>	<b>(536 793,59)</b>
VII. Zysk (strata) netto	107 208,04	1 811 672,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B. KAPITAŁY MNIejszości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Ujemna wartość firmy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>29 142 830,09</b>	<b>28 478 042,33</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

<b>PASYWA</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>26 645 772,85</b>	<b>25 109 026,82</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 645 772,85	25 109 026,82
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 497 057,24</b>	<b>3 369 015,51</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 497 057,24	3 369 015,51
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>97 675 577,17</b>	<b>99 994 566,65</b>

#### **b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 060 492,00</b>	<b>10 104 858,73</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	8 060 492,00	10 104 858,73
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 649 910,62</b>	<b>8 270 664,80</b>
I. Amortyzacja	1 888 776,70	1 908 368,03
II. Zużycie materiałów i energii	9 701,03	8 884,23
III. Usługi obce	3 090 018,14	3 009 897,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 332,37	40 198,41
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	191 972,93	353 754,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 261 199,20	3 027,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 196 910,25	2 946 534,79

<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>410 581,38</b>	<b>1 834 193,93</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22 177,03</b>	<b>364 168,77</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	22 177,03	364 168,77
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,13</b>	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,13	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>432 758,28</b>	<b>2 198 362,70</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>27,55</b>	<b>98,08</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	27,55	98,08
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>56 322,81</b>	<b>85 835,45</b>
I. Odsetki	55 915,93	850,03
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	406,88	84 985,42
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	-	-
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)</b>	<b>376 463,02</b>	<b>2 112 625,33</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>120 809,77</b>	<b>120 809,77</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	120 809,77	120 809,77
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności</b>	-	-
<b>I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>255 653,24</b>	<b>1 991 815,56</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>148 445,20</b>	<b>180 142,82</b>

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2024	I kwartał 2023
I. Część bieżąca	148 445,20	180 142,82
II. Część odroczone	-	-
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>107 208,04</b>	<b>1 811 672,74</b>

**c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>68 817 092,80</b>	<b>70 241 645,16</b>
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	68 817 092,80	70 241 645,16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	49 500 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 868 501,61	9 635 884,09
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 868 501,61	9 635 884,09
5. Różnice kursowe z przeliczenia	(391 553,76)	(536 793,58)
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 361 591,19	5 293 761,08
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 361 591,19	5 293 761,08
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 361 591,19	5 293 761,08
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 361 591,19	5 293 761,08
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-



Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2024	I kwartał 2023
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 361 591,19	5 293 761,08
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	-	-
7. Wynik netto	107 208,04	1 811 672,74
<b>II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>68 532 747,08</b>	<b>71 516 524,32</b>
<b>III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>68 532 747,08</b>	<b>71 516 524,32</b>

#### d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	107 208,04	1 811 672,74
II. Korekty razem	(1 433 362,36)	618 383,72
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	1 888 776,70	1 908 368,03
4. Odpisy wartości firmy	120 809,78	120 809,78
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	154 769,34	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	(618 815,14)	(1 648 632,75)
11. Zmiana stanu należności	(4 317 727,26)	(5 865 840,01)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 363 208,74	7 389 395,57
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(24 384,52)	(1 285 716,91)
14. Inne korekty	-	0,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	<b>(1 326 154,32)</b>	<b>2 430 056,46</b>
<b>B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	2 679 603,48	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 679 603,48	-

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 756 642,23</b>	<b>1 842 281,27</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 756 642,23	1 842 281,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(77 038,75)</b>	<b>(1 842 281,27)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>722 453,17</b>	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	275 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	447 453,17	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>114 564,17</b>	<b>740 985,50</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	114 564,17	740 985,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>607 889,00</b>	<b>(740 985,50)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>(795 304,07)</b>	<b>(153 210,31)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>(795 304,07)</b>	<b>(153 210,31)</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	<b>(47 149,09)</b>	<b>7 922,01</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 254 406,01</b>	<b>175 479,74</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)</b>	<b>411 952,85</b>	<b>30 191,44</b>

### 3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

#### a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>59 151 543,80</b>	<b>55 000 000,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	59 151 543,80	55 000 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	59 151 543,80	55 000 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>376 667,57</b>	<b>161 584,44</b>
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	356 194,96	152 659,15
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

<b>AKTYWA</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	356 194,96	152 659,15
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 020,25</b>	<b>1 822,16</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 020,25	1 822,16
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 452,36</b>	<b>7 103,13</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>59 528 211,37</b>	<b>55 161 584,44</b>

<b>PASYWA</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>55 020 226,28</b>	<b>55 098 797,67</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(504 297,37)	(186 439,41)
VI. Zysk (strata) netto	(62 476,35)	(26 762,92)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 507 985,09</b>	<b>62 786,77</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 507 985,09	62 786,77
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 507 985,09	62 786,77

<b>PASYWA</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>59 528 211,37</b>	<b>55 161 584,44</b>

**b. Jednostkowy rachunek zysków i strat**

<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>I kwartał 2023</b>	<b>I kwartał 2023</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>62 001,41</b>	<b>26 628,01</b>
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	43 931,38	10 881,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	394,39	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	15 000,00	15 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 675,64	746,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(62 001,41)</b>	<b>(26 628,01)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	<b>0,12</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	0,12
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,13</b>	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,13	-

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2023	I kwartał 2023
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>(62 001,54)</b>	<b>(26 627,89)</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>27,54</b>	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	27,54	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>502,35</b>	<b>135,03</b>
I. Odsetki	474,74	117,41
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	27,61	17,62
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>(62 476,35)</b>	<b>(26 762,92)</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-	-
I. Część bieżąca	-	-
II. Część odroczone	-	-
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>(62 476,35)</b>	<b>(26 762,92)</b>

### c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>55 807 702,63</b>	<b>55 125 560,59</b>
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	55 807 702,63	55 125 560,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	275 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 087 000,00	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	49 500 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2024	I kwartał 2023
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(504 297,37)	(186 439,41)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(504 297,37)	186 439,41
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	504 297,37	186 439,41
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	504 297,37	186 439,41
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(504 297,37)	(186 439,41)
6. Wynik netto	(62 476,35)	(26 762,92)
<b>II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>55 020 226,28</b>	<b>55 098 797,67</b>
<b>III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>55 020 226,28</b>	<b>55 098 797,67</b>

#### d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	(62 476,35)	(26 762,92)
II. Korekty razem	(199 867,53)	18 746,27
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	140 215,04	21 226,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(332 696,95)	3 934,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(7 385,62)	(6 414,83)

<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>	<b>I kwartał 2024</b>	<b>I kwartał 2023</b>
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(262 343,88)	(8 016,65)
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	275 000,00	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	275 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	275 000,00	-
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>12 656,12</b>	<b>(8 016,65)</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW</b>	<b>12 656,12</b>	<b>(8 016,65)</b>



Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2024	I kwartał 2023
<b>PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>364,13</b>	<b>9 838,81</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)</b>	<b>13 020,25</b>	<b>1 822,16</b>

#### 4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka nie zmieniła polityki rachunkowości w porównaniu z poprzednimi raportami. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za kwartał danego roku obrotowego obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

##### Rachunek zysków i strat.

###### 1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujemowane w okresach, których dotyczą.

###### 2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

###### 3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

###### 3.1. Podatek dochodowy bieżący.

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

###### 3.2. Podatek dochodowy odroczony.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą

podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

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

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

## **Bilans.**

### **Aktywa trwałe.**

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Aktywa obrotowe

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

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

#### Pasywa

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

#### **Sprawozdanie skonsolidowane.**

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

## 5. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Pyrite Ltd	38 500 000	63,25%	38 500 000	63,25%
Pozostali	22 370 000	36,75%	22 370 000	36,75%
<b>SUMA</b>	<b>60 870 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>60 870 000</b>	<b>100,00%</b>

## 6. Pozostałe informacje

### a. Informacja o zatrudnieniu

W okresie objętym raportem Polaris IT Group SA nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę i nadal nikogo nie zatrudnia na umowę o pracę. Wszelkie prace są realizowane przez podmioty gospodarcze na zlecenie Spółki, lub osobiście przez Zarząd i Prokurenta.

Spółka zależna iSRV zatrudniała na 31 marca 2024 r. 14 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników. Nowa spółka zależna Quantanex Kft. nie zatrudniała pracowników.

### b. Działania w obszarze badań i rozwoju

Grupa, poprzez swoją spółkę zależną iSRV Zrt., ponosi wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług.

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

### **c. Informacja o grupie kapitałowej**

Spółka utworzyła grupę kapitałową 6 lipca 2020 r. Polaris IT Group SA posiada 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), a ta spółka posiada 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV). IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, natomiast iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę.

iSRV Zrt. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce akcyjnej (prywatnej – prawo węgierskie wyróżnia spółki akcyjne prywatne i publiczne, notowane). Konsolidacja sprawozdań finansowych następuje metodą pełną.

Industrial Artificial Intelligence Kft. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

IAI posiada 100% akcji iSRV Zrt. i nie prowadzi innej działalności.

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

## **7. Dane teleadresowe**

Polaris IT Group SA  
ul. Świeradowska 47  
02-662 Warszawa  
e-mail: [hello@polarisitgroup.com](mailto:hello@polarisitgroup.com)  
[www.polarisitgroup.com](http://www.polarisitgroup.com)  
NIP 1132197112  
KRS 0000113924