

Raport kwartalny za III kwartał 2024 r.

okres od 1 lipca do 30 września 2024 r.

Warszawa, 14 listopada 2024 r.

Spis treści

1.	List Zarządu do Akcjonariuszy.....	3
2.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	4
a.	Bilans skonsolidowany.....	4
b.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	6
c.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	8
d.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	9
3.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe	12
a.	Bilans jednostkowy.....	12
b.	Jednostkowy rachunek zysków i strat	14
c.	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	15
d.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	17
4.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	19
5.	Akcjonariat.....	23
6.	Pozostałe informacje.....	23
a.	Informacja o zatrudnieniu	23
b.	Działania w obszarze badań i rozwoju	23
c.	Informacja o grupie kapitałowej	24
7.	Dane teleadresowe	24

1. List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Przedstawiamy wyniki finansowe Polaris IT Group SA za trzy kwartały 2024 r. Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 18,6 mln zł i zysk netto 69 tys. zł, przy 1,16 mln zł wyniku operacyjnego.

W trzecim kwartale 2024 r., Spółka kontynuowała prace w ramach wcześniejszych projektów oraz aktywnie poszukiwała nowych klientów.

Zapraszam Państwa do zapoznania się z raportem.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	73 929 391,84	82 784 586,35
I. Wartości niematerialne i prawne	10 246 155,20	14 554 752,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 898 073,15	1 767 486,69
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 348 082,05	12 787 265,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	46 279 732,05	46 762 971,15
1. Wartości firmy – jednostki zależne	46 279 732,05	46 762 971,15
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	17 403 504,59	21 466 862,97
1. Środki trwałe	3 114 131,90	6 116 904,87
2. Środki trwałe w budowie	14 289 372,69	15 349 958,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	26 205 010,79	23 512 739,94
I. Zapasy	13 872 522,73	3 075 480,83
1. Materiały	-	235 815,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	13 872 522,73	2 839 665,83
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-

AKTYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
II. Należności krótkoterminowe	11 874 985,02	19 836 823,65
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 874 985,02	19 836 823,65
III. Inwestycje krótkoterminowe	449 546,25	426 126,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	449 546,25	426 126,74
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 956,79	174 308,72
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	100 134 402,63	106 297 326,29

PASYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	68 170 088,08	71 898 308,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 087 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 740 207,96	9 299 985,87
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 366 048,18	4 136 934,05
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(592 636,39)	126 496,64
VII. Zysk (strata) netto	69 468,33	3 022 892,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 964 314,55	34 399 017,71
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	9 350 478,23
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-

PASYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	9 350 478,23
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29 866 721,24	22 461 651,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 866 721,24	22 461 651,00
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 097 593,31	2 586 888,48
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 097 593,31	2 586 888,48
SUMA PASYWÓW	100 134 402,63	106 297 326,29

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 074 427,76	9 369 759,08	18 567 192,85	29 207 720,50
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	6 074 427,76	9 369 759,08	18 567 192,85	29 207 720,50
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	5 494 298,78	8 914 186,81	17 478 579,95	26 534 496,22
I. Amortyzacja	1 471 742,54	1 843 999,57	4 976 593,86	5 633 033,70
II. Zużycie materiałów i energii	18 759,12	28 486,92	42 555,81	57 260,90
III. Usługi obce	2 896 852,66	5 462 436,14	7 492 535,53	9 478 194,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 527,06	16 082,45	36 279,81	84 711,49
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	292 381,88	140 639,29	783 047,00	747 718,87

Rachunek zysków i strat	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	802 035,52	(67 602,72)	2 156 683,55	126 320,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	1 490 145,16	1 990 884,39	10 407 256,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	580 128,98	455 572,27	1 088 612,90	2 673 224,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 854,49	275 829,61	73 472,15	1 013 972,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	51 854,49	275 829,61	73 472,15	1 013 972,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,48	-	0,61	0,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,48	-	0,61	0,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	631 982,99	731 401,88	1 162 084,44	3 687 196,63
G. Przychody finansowe	3 874,61	(1 150,04)	11 874,11	96 579,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	3 874,61	(1 150,04)	11 874,11	96 579,18
H. Koszty finansowe	500 976,06	59 098,85	585 628,54	241 077,62
I. Odsetki	497 418,29	60 206,50	580 153,33	144 000,39
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	3 557,77	(1 107,65)	5 475,21	97 077,23
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)	134 881,54	671 152,99	588 330,01	3 542 698,19
K. Odpis wartości firmy	120 809,78	120 809,78	241 619,56	362 429,33
I. Odpis wartości firmy – jednostki	120 809,78	120 809,78	362 429,34	362 429,33

Rachunek zysków i strat	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
zależne				
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	14 071,76	550 343,21	225 900,67	3 180 268,86
J. Podatek dochodowy	1 865,66	(84 995,19)	156 432,34	157 376,85
I. Część bieżąca	1 865,66	(84 995,19)	156 432,34	157 376,85
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 206,10	635 338,40	69 468,33	3 022 892,01

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	68 472 057,80	62 119 556,46	68 693 256,14	59 607 094,03
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	68 472 057,80	62 119 556,46	68 693 256,14	59 607 094,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	5 812 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
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	8 740 207,96	-	8 740 207,96	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	(314 175,82)	(156 572,15)	(592 636,40)	(31 663,33)
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 366 048,18	4 295 094,03	4 366 048,18	4 295 094,03
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 366 048,18	4 295 094,03	4 366 048,18	4 295 094,03
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 429 200,32	2 512 462,42	4 366 048,18	4 295 094,03
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 429 200,32	6 807 556,45	4 366 048,18	4 295 094,03
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	-	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 429 200,32	6 807 556,45	4 366 048,18	4 295 094,03
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(407 772,22)	-	0,01	-
7. Wynik netto	12 206,10	635 338,40	69 468,33	3 022 892,01
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	68 170 088,08	62 598 322,71	68 170 088,08	62 598 322,71
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	68 170 088,08	62 598 322,71	68 170 088,08	62 598 322,71

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	12 206,10	635 338,40	69 468,33	3 022 892,01

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
II. Korekty razem	2 669 083,99	7 450 890,02	491 317,04	7 067 598,52
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 471 742,54	1 843 999,57	4 976 593,86	5 633 033,70
4. Odpisy wartości firmy	120 809,78	120 809,78	362 429,34	362 429,33
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(81 246,25)	-	(380 646,82)	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	(3 605 940,00)	3 085 504,99	(3 693 388,97)	5 928 935,59
11. Zmiana stanu należności	9 037 340,68	(6 758 406,69)	(2 983 863,20)	(9 621 289,91)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 917 071,88)	9 303 656,80	2 598 226,20	5 949 812,88
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(356 550,88)	(145 407,33)	(387 984,01)	(1 183 824,63)
14. Inne korekty	-	732,90	(49,36)	(1 498,44)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 681 290,09	8 086 228,42	560 785,37	10 090 490,53
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	582 640,72	10 260 088,72	4 378 558,39	15 344 508,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	582 640,72	10 260 088,72	4 378 558,39	15 344 508,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(582 640,72)	(10 260 088,72)	(4 378 558,39)	(15 344 508,91)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	(56 043,85)	4 985 378,99	3 207 497,61	9 475 151,28
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	275 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	(56 043,85)	4 985 378,99	2 932 497,61	9 475 151,28
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	2 010 202,63	3 970 485,90	194 584,35	3 970 485,90
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	2 010 202,63	3 970 485,90	194 584,35	3 970 485,90
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)	(2 066 246,48)	1 014 893,09	3 012 913,26	5 504 665,38
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	32 402,89	(1 158 967,21)	(804 859,76)	250 647,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	32 402,89	(1 158 967,21)	(804 859,76)	250 647,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	417 143,36	1 585 093,95	1 254 406,01	175 479,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	449 546,25	426 126,74	449 546,25	426 126,74

3. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
A. AKTYWA TRWAŁE	59 151 543,80	55 000 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	59 151 543,80	55 000 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 151 543,80	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	221 962,64	2 777 729,78
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	194 830,40	2 769 695,84
1. Należności od jednostek powiązanych	-	2 688 300,80

AKTYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	194 830,40	81 395,04
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 789,91	5 878,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 789,91	5 878,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 342,33	2 155,37
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	59 373 506,44	57 777 729,78

PASYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 937 257,90	54 960 721,81
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	(145 444,73)	(164 838,78)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 436 248,54	2 817 007,97
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 436 248,54	2 817 007,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	408 897,00	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

PASYWA	III kwartał 2024	III kwartał 2023
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 027 351,54	2 817 007,97
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	59 373 506,44	57 777 729,78

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 336,00	-	85 336,00	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów	85 336,00	-	85 336,00	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	69 960,96	54 526,09	234 127,19	162 378,29
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III. Usługi obce	52 616,10	37 804,34	170 470,73	114 309,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	1 375,00	394,39	1 375,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	15 000,00	15 000,00	55 844,00	45 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 344,86	346,75	7 418,07	1 694,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	15 375,04	(54 526,09)	(148 791,19)	(162 378,29)
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	0,79	0,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	0,79	0,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,48	-	0,61	0,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,48	-	0,61	0,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 374,56	(54 526,09)	(148 791,01)	(162 378,54)
G. Przychody finansowe	-	-	7 770,29	6,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	7 770,29	6,00
H. Koszty finansowe	3 554,22	6,28	4 424,01	2 466,24
I. Odsetki	-	-	544,04	117,41
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	3 554,22	6,28	3 879,97	2 348,83
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 820,34	(54 532,37)	(145 444,73)	(164 838,78)
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 820,34	(54 532,37)	(145 444,73)	(164 838,78)

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	54 925 437,56	55 015 254,18	55 082 702,63	55 125 560,59
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	54 925 437,56	55 015 254,18	55 082 702,63	55 125 560,59

Zestawienie zmian w kapitale własnym	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 087 000,00	5 812 000,00	6 087 000,00	5 812 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00	49 500 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(661 562,41)	(296 745,85)	(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	157 265,07	110 306,41		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	661 562,41	296 745,85		
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(661 562,41)	(296 745,85)	(504 297,37)	(186 439,41)
6. Wynik netto	11 820,34	(54 532,37)	(145 444,73)	(164 838,78)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	54 937 257,90	54 960 721,81	54 937 257,90	54 960 721,81
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	54 937 257,90	54 960 721,81	54 937 257,90	54 960 721,81

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	11 820,34	(54 532,37)	(145 444,73)	(164 838,78)
II. Korekty razem	(14 825,36)	(902 952,51)	(106 129,49)	160 878,54
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	(16 239,00)	(2 687 864,19)	301 579,60	(2 595 809,73)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(478,05)	1 782 564,93	(404 433,50)	2 758 155,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 891,69	2 346,75	(3 275,59)	(1 467,07)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(3 005,02)	(957 484,88)	(251 574,22)	(3 960,24)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	07-09.2024	07-09.2023	01-09.2024	01-09.2023
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
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	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(3 005,02)	(957 484,88)	23 425,78	(3 960,24)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(3 005,02)	(957 484,88)	23 425,78	(3 960,24)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	26 794,93	963 363,45	364,13	9 838,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	23 789,91	5 878,57	23 789,91	5 878,57

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 zmieniała 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), ujmowane 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%
SUMA	60 870 000	100,00%	60 870 000	100,00%

6. Pozostałe informacje

a. Informacja o zatrudnieniu

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

Spółka zależna iSRV zatrudniała na 30 września 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 trzecim kwartale 2024 r. iSRV kontynuowała wcześniej rozpoczęte prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz nad przemysłowym drukiem 3D.

c. Informacja o grupie kapitałowej

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

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

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

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

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

7. Dane teleadresowe

Polaris IT Group SA
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa
e-mail: hello@polarisitgroup.com
www.polarisitgroup.com
NIP 1132197112
KRS 0000113924