

2021 unconsolidated annual report.

period from January 1 to December 31, 2021.

Warsaw, March 21, 2022.

Table of contents

1. Management letter to shareholders	3
2. Selectedfinancial data4	
3. Annual SeparateFinancial Statements5	
4. Activity Report	29
a. Company Data.....	29
b. Events materially affecting the parent company's and subsidiaries' operations during and after the financial year to the date of the financial statements.	29
c. Expected development.....	30
d. Research and Development Activity.....	31
e. Financial position of the Company.....	32
f. Treasury stock.....	33
g. Branches and facilities owned	33
h. Financial Instruments.....	33
i. Principal risks and hazards	33
j. Description of the principles of preparation of annual financial statements	36
k. Level of equity of the parent company	36
l. Coverage of parent company loss for 2021	37
5. Statements.....	37
6. Audit report on the annualfinancial statements38	
7. Other information	45
a. Information on the application of good	practices45
b. Information on	salaries45
8. Contact details46	

1. Management letter to shareholders

Dear Shareholders!

Polaris Group IT SA and its subsidiary ISRV Zrt. have successfully completed the year 2021. It was a year of many challenges and unusual tasks to be solved due to the changes caused by the COVID19 pandemic. Limited working hours, significantly more expensive electronic components, tight development and business processes due to a series of infectious diseases among our colleagues, and difficulties in sourcing components accompanied us in 2021. However, our company was fortunate to cope with these difficulties and achieve a significant increase in profit. In 2021, with net sales lower than the year before (PLN 144 million in 2020 and PLN 116 million in 2021), we were able to increase profit from PLN 2.3 million in 2020 to PLN 8.5 million in 2021.

The economic difficulties have not disappeared with the new year, but despite the unfortunate circumstances of war and the COVID virus that continues to hinder our daily lives, we look to 2022 with optimism. We continue the research and development work we have begun, which we hope will result in the launch of innovative products and services that generate revenue and high margins. We will continue our efforts in those areas that contributed to last year's results. These include: development of software systems, development of encryption solutions and hardware, development of artificial intelligence research, trading of hardware and software, trading of hardware and software related to the healthcare market and provision of services related to such hardware and software, development of online education solutions.

In 2022, we intend to enter into several strategic partnership agreements with manufacturers in the Far East, which will give iSRV Zrt a strong start in public procurement. We also aim to establish services to support our commercial activities. We would also like to gradually exploit commercial and service opportunities in the region, in addition to sales opportunities in the Hungarian market.

In 2022, we will continue to monitor changing circumstances, respond to rapidly evolving economic conditions and seize new opportunities. We will continue to expand our product and service offerings. We plan to continue to invest heavily in growth and improvement. Another of our strategic goals is to expand our development and expertise capabilities and expand our markets. As part of this effort, we will also explore opportunities to acquire companies with relevant expertise or promising market relationships. We will keep you informed of these plans and developments.

For current information on our activities, please visit our recently revamped website (www.polarisitgroup.com).

Please take a look at the 2021 Annual Report.

Gábor Kósa

President of the Management Board of Polaris IT SA Group

2. Selected financial data

Items	2021 in PLN	2020 in PLN	2021 in EUR	2020 in EUR
Net income from sales	3 996 725,20	1 671 299,00	873 124,02	375 919,16
Operating expenses	4 052 967,26	1 610 361,62	885 410,65	362 212,74
Depreciation	24,98	320,88	5,46	72,17
Profit/loss on sales	-56 242,06	60 937,38	-12 286,63	13 706,42
Other operating income	985,54	0,00	215,30	0,00
Other operating expenses	405,97	1,22	88,69	0,27
Operating profit/loss (EBIT)	-55 662,49	60 936,16	-12 160,02	13 706,15
EBITDA (operating profit + depreciation)	-55 637,51	61 257,04	-12 154,56	13 778,32
Financial income	5 242,32	8 506,90	1 145,24	1 913,43
Finance costs	6 733,04	7 462,53	1 470,90	1 678,52
Gross profit/loss	-57 153,21	61 980,53	-12 485,68	13 941,05
Net profit/loss	-57 153,21	52 179,53	-12 485,68	11 736,55
Net cash flows from operating activities	-26 588,92	-46 108,18	-5 808,61	-10 370,94
Net cash flows from investing activities	0,00	0,00	0,00	0,00
Net cash flows from financing activities	0,00	0,00	0,00	0,00
Total net cash flows	-26 588,92	-46 108,18	-5 808,61	-10 370,94
Total assets	55 186	55 253	11 998	11 973
	113,58	603,06	546,24	130,59
	55 000	55 000	11 958	11 918
Non-current assets	000,00	024,98	081,49	181,72
Current assets	186 113,58	253 578,08	40 464,75	54 948,88
Long-term receivables	0,00	0,00	0,00	0,00
Short-term receivables	146 299,56	187 196,98	31 808,40	40 564,48
Cash and cash equivalents	39 327,15	65 916,07	8 550,50	14 283,62
	55 185	55 232	11 998	11 968
Equity	100,61	452,82	326,00	547,46
Long-term liabilities	0,00	0,00	0,00	0,00
Current liabilities	1 012,97	21 150,24	220,24	4 583,13

Euro exchange rates and number of shares used for conversion of financial data:

Income statement for 2021.	4,5775
Balance sheet as at 31.12.2021	4,5994
2020 Income Statement.	4,4459
Balance sheet as of 31.12.2020	4,6148

3. Annual Separate Financial Statements

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

IDENTYFIKACJA PODMIOTU

NIP: 1132197112 Numer KRS: 0000113924
10 cyfr, bez myślników i spacji 10 cyfr, bez myślników i spacji
Podane KRS jest obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

Nazwa pełna: POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Kody PKD

9002Z

Pojedynczy kod: 5 znaków, bez kropki

☐ wersja dla instytucji kultury

SIEDZIBA

Województwo: mazowieckie Powiat: m. st. Warszawa Gmina: Mokotów
Miejsco wość: Warszawa

ADRES

Województwo: mazowieckie Powiat: m. st. Warszawa Gmina: Mokotów
Ulica: Świeradowska Nr domu: 47 Nr lokalu:
Miejsco wość: Warszawa Kod pocztowy: 02-662 Poczta: Warszawa Kod kraju: PL

SIEDZIBA I ADRES PRZEDSIĘBIORCY ZAGRANICZNEGO

☐ Podmiot jest oddziałem (zakładem) przedsiębiorcy zagranicznego

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM I DATA SPORZĄDZENIA

Początek okresu: 2021-01-01 Koniec okresu: 2021-12-31
Data sporządzenia: 2022-03-21

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

☐ Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

1/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

- ☐ Sprawozdanie zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

- ☒ Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości
- ☐ Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej

POŁĄCZENIE SPÓŁEK

- ☐ W okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok, których cena nabycia jest wyższa niż 10.000,00.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest wg ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Na wartość początkową środków trwałych składa się ogół kosztów poniesionych przez jednostkę, za okres budowy, montażu, ulepszenia i przystosowania składnika aktywów do używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania.

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny – 10-30%
- pozostałe środki trwałe – 20%

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych: pozostałe wartości niematerialne i prawne – 50%

2. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad zastosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w innych jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

3. Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

Odpisów aktualizujących dokonuje się z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty w wysokości 100% wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

4. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

5. Zapasy

W ciągu roku zapasy wycenia się według cen zakupu. Na dzień bilansowy spółka wycenia zapasy w cenach zakupu z uwzględnieniem utraty wartości. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

6. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub bardzo prawdopodobne że wywiązanie tego obowiązku spowoduje konieczność wydatku środków

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYzNiMCM0YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

2/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

jest pewne lub o dużym prawdopodobieństwie, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypłaty środków finansowych lub innych korzyści ekonomicznych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- odpisy emerytalne i rentowe, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu Pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości bazującej na szacowanym prawdopodobieństwie osiągnięcia wieku emerytalnego w pięcioletnich przedziałach wiekowych.

Rezerwy na niewykorzystane urlopy o ile jest zasadne ich naliczenie szacowane są w wysokości wynagrodzenia brutto wraz z narzutami za miesiąc grudzień, obliczonego dla niewykorzystanych do dnia bilansowego dni urlopu dla każdego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonuje się w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

7. Kapitał własny

Kapitały własne stanowi kapitał zakładowy oraz nie podzielony wynik finansowy lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do rejestru handlowego według wartości nominalnej. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowany tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

8. Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy, jeżeli jednostka - jako nabywca - została nimi obciążona przez wierzyciela (na mocy art. 481 § 1 K.c.) lub zgodnie z umową i zasadą memoriału sama je naliczyła. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Pożyczki otrzymane oraz wyemitowane instrumenty dłużne (obligacje) wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

9. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

10. Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

11. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in.: utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonego.

12. Rozliczenia z zagranicą

Na dzień bilansowy ujmuje się transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt.1 a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

Na potrzeby wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy:

Tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31

EURO - 4,5994

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

2. Spółka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDISZDVmOGYZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

3/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

podstawie odrębnych przepisów.
Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

POZOSTAŁE

☐ Dołączyć pozostałe informacje z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Bilans

☐ Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
AKTYWA	55 186 113,58	55 253 603,06
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 000,00	55 000 024,98
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	24,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	24,98
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

4/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap...	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

5/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

B. AKTYWA OBROTOWE	186 113,58	253 578,08
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	146 299,56	187 196,98
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	146 299,56	187 196,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	104 857,00	138 444,00
– do 12 miesięcy	104 857,00	138 444,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	41 442,56	48 752,98
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 327,15	65 916,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 327,15	65 916,07

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

6/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 327,15	65 916,07
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 327,15	65 916,07
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	486,87	465,03
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	55 186 113,58	55 253 603,06
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 185 100,61	55 232 452,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	5 812 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

7/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-69 746,18	-79 547,18
VI. Zysk (strata) netto	-57 153,21	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 012,97	21 150,24
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 012,97	21 150,24
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQtNmMyOWY2YWZiYTU1>

8/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaa...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 012,97	21 150,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	174,97	2 321,99
– do 12 miesięcy	174,97	2 321,99
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	30,00	8 394,00
h) z tytułu wynagrodzeń	808,00	10 434,25
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

AUTOMATYK

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

9/17

21.03.2022, 18:48

PODSUMOWANIE

e-Sprawozdanie

AKTYWA RAZEM:
PASywa RAZEM:

55 186 113,58

55 253 603,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

☒ wariant kalkulacyjny ☒ wariant porównawczy

☐ Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:	3 996 725,20	1 671 299,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 996 725,20	1 671 299,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ...)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 052 967,26	1 610 361,62
I. Amortyzacja	24,98	320,88
II. Zużycie materiałów i energii	60,00	477,20
III. Usługi obce	190 979,74	197 374,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 488,19	18 194,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	105 879,01	101 015,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 734,14	1 299,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 744 801,20	1 291 680,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-56 242,06	60 937,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	985,54	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

10/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

IV. Inne przychody operacyjne	985,54	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	405,97	1,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	405,97	1,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-55 662,49	60 936,16
G. Przychody finansowe	5 242,32	8 506,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	5 242,32	8 506,90
H. Koszty finansowe	6 733,04	7 462,53
I. Odsetki, w tym:	330,00	1 859,30
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	6 403,04	5 603,23
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-57 153,21	61 980,53
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQtNmMyOWY2YWZiYTU1>

11/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-57 153,21	61 980,53

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

☒ Dołącz zestawienie zmian w kapitale

☐ Wyłącz formuły obliczeniowe

☐ Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 232 452,82	180 273,29
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 232 452,82	180 273,29
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	1 560 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	4 252 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 500 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 000,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	5 812 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	49 500 000,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	49 500 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	49 500 000,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	49 500 000,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	49 500 000,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad...	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

12/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-69 746,18	-1 539 899,83
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-69 746,18	-1 539 899,83
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-69 746,18	-1 539 899,83
zwiększenie (z tytułu)	0,00	160 173,12
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 000,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQtNmMyOWY2YWZiYTU1>

13/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 746,18	-131 726,71
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 746,18	-131 726,71
Wynik netto	-57 153,21	52 179,53
zysk netto	0,00	52 179,53
strata netto	-57 153,21	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 185 100,61	55 232 452,82
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia s...	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

☒ Dołącz rachunek przepływów pieniężnych

☒ Metoda pośrednia ☐ Metoda bezpośrednia

☐ Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI

ROK BIEŻĄCY

ROK POPRZEDNI

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk(strata) netto	-57 153,21	52 179,53
II. Korekty razem	30 564,29	-98 287,71
1. Amortyzacja	24,98	320,88
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-51 342,30
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	50 698,42	-68 071,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 137,27	21 150,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21,84	-345,03
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I±II)	-26 588,92	-46 108,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTY1>

14/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- Inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych...	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

15/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-26 588,92	-46 108,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	65 916,07	112 024,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	39 327,15	65 916,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS	ZAŁĄCZONY PLIK
2021_informacja_dodatkowa	 2021_informacja_dodatkowa_Polaris_...

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

- ☒ Dołącz informację o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- ☐ Włącz widok: uwzględniający podział na przychody / koszty z zysków kapitałowych oraz z innych źródeł przychodów

NAZWA POZYCJI	ROK POPRZEDNI	ROK BIEŻĄCY
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	61 980,53	-57 153,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla		

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=MDI5ZDVmOGYtZjNiMC00YmFjLTk5ZDQ0NmMyOWY2YWZiYTU1>

16/17

21.03.2022, 18:48

e-Sprawozdanie

celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 413,43	632,84
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	68,28	6 216,27
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	54 635,38	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-51 569,78
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

POLARIS IT GROUP S.A.
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 1	Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 3	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 4	Zobowiązania warunkowe
Nota 5	Struktura środków pieniężnych
Nota 6	Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży
Nota 7	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo
Nota 8	Zatrudnienie
Nota 9	Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu i rady nadzorczej
Nota 10	Kapitał zakładowy wraz z wartościami nominalów akcji (struktura)
Nota 11	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)
Nota 12	Wynagr. biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
Nota 13	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale
Nota 14	Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług
Nota 15	Propozycja podziału Zysku za rok bieżący
Nota 16	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2021 r.
Nota 17	Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji)
Nota 18	Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe
Nota 19	Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych
Nota 20	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
Nota 21	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy w Spółce nie wystąpiły, bądź w swej wielkości są nieistotne dla oceny tego sprawozdania finansowego.

###

POLARIS IT GROUP SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 1

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

	Wartości niematerialne i prawne - Inne	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem - Rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto na początek okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- wymiana gwarancyjna	-	-	-	-	-
- leasing wykup	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Umorzenie na początek okresu	8 091,02	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	24,98	-	-	-	-
- umorzenie bieżące	24,98	-	-	-	-
- przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne leasing	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- umorzenie wymienionego sprzętu	-	-	-	-	-
- przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Wartość księgowa netto na 01.01.2021	24,98	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2021	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej	100%	100%	0%	0%	100%

POLARIS IT GROUP SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 2

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	Udziały w jednostkach powiązanych	Udziały w jednostkach pozostałych	Udzielone pożyczki	Inne inwestycje długoterminowe
Stan na początek okresu,	-	-	-	55 000 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	55 000 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-
- sprzedaż akcji	-	-	-	-
Stan na koniec okresu,	-	-	-	55 000 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	55 000 000,00

POLARIS IT GROUP SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 3

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2020	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- przychód nie stanowiący należności	-	-
- inne	-	-
- inne	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	465,03	486,87
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty związane z rynkami kapitałowymi	-	-
- przebudowa strony internetowej	-	-
- inne (wirtualne biuro)	465,03	486,87
Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	-	-
- rezerwa na dostawy	-	-
- inne	-	-

Nota 4

Zobowiązania warunkowe

	2020	2021
Zobowiązania warunkowe razem, w tym:		
1. Gwarancje	-	-
2. Poręczenia (także weksłowe)	-	-
3. Depozyt	-	-
4. Zobowiązania z tytułu towarów przyjętych w komis	-	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-	-

Nota 5

Struktura środków pieniężnych

	2020	2021
Stan środków pieniężnych, w tym:		
Środki pieniężne w kasie	65 916,07	39 327,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	-
Lokaty bankowe ON	65 916,07	39 327,15
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-

Nota 6

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	2020	2021
Przychody netto ze sprzedaży razem, w tym:		
1. Sprzedaż dla odbiorców krajowych	1 671 299,00	3 996 725,20
2. Sprzedaż eksportowa	-	-
	1 671 299,00	3 996 725,20

POLARIS IT GROUP SA
NOTY (INFORMACJA DODATKOWA) UZUPEŁNIAJĄCE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 7

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

brak

Nota 8

Zatrudnienie

Przeciętna liczba zatrudnionych, z tego:

- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych i technicznych)
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)
- pracownicy na umowy cywilnoprawne
- uczniowie
- osoby wykonujące pracę nakładczą
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych

2020	2021
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

Nota 9

Wynagrodzenie dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej (brutto)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej - niewypłacone (netto)

2020	2021
41 015,31	45 879,01
10 434,25	-
-	-

Nota 10

Kapitał zakładowy wraz z wartościami nominalnymi akcji (struktura)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Wartość nominalna akcji po denominacji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej po zarejestrowanej denominacji
II	zwyczajne	2 820 000,00	1,00	2 820 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	282 000,00
O	zwyczajne	300 000,00	1,00	300 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	30 000,00
P	zwyczajne	55 000 000,00	1,00	55 000 000,00	pieniężny	29.09.2020	0,10	5 500 000,00
Liczba akcji, razem		58 120 000,00		58 120 000,00				5 812 000,00
Kapitał zakładowy, razem				58 120 000,00				5 812 000,00

Skład Akcjonariatu powyżej 5% przedstawia Nota nr 19

Nota 11

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności)

	2020	2021
Sprzedaż usług	1 671 299,00	3 996 725,20
Sprzedaż towarów	-	-
Sprzedaż materiałów	1 671 299,00	3 996 725,20

Nota 12

Wynagrodzenie członków organów nadzorczych i zarządu za rok obrotowy

	2020	2021
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
b) inne usługi powołujące	-	-
c) usługi doradcze powołujące	-	-
d) pozostałe usługi	-	-

Nota 13

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsięwzięcia	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszenie, z wyłączeniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanej kapitału zakładowego	Udział w ogólnym głosie w walnym zgromadzeniu	Wskazanie, innej podmioty kontrolnej / wspólnicy / znaczącego wpływu	Informacja uzupełniająca dotycząca wartości bilansowej udziałów / akcji
Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI)	Węgry	Działalność na rynku technologii informatycznych	Jednostka zależna	Konsolidacja pełna	55 000 000,00	100%	100,00%	brak	

Nota 14

Struktura wielokrotności i zobowiązań z tytułu usług

	bilansowy w kosztach	Bezpłatne	Przetworzone				Prezentacja w bilansie
			od 31. do 60. dni	od 61. do 180. dni	powyżej 180. dni	powyżej roku	istniejąca rezerwa
Należności	104 857,00				104 857,00		A. B. II. 3a
Zobowiązania	174,97	174,97					P. B. III. 3a

Nota 15

Proponowane podziału Zysku / pokrycia Straty za rok bieżący

Zarząd Polaris IT Grupa Akcyjna z siedzibą w Warszawie proponuje, aby poniesioną stratę netto w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku w wysokości 57 153,21 złotych pokryć przychodami z przyszłych okresów.

Nota 16

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2021 r.

Imię i nazwisko	od dnia	funkcja
Kósa Gábor	2021-02-01	Przewodniczący
Hermesz Péter	2021-08-12	Przewodniczący RN
Kállós-Koltay Andras	2021-09-14	Członek RN
Vadász Andras	2021-09-14	Członek RN
Pajor David	2021-09-14	Członek RN

Nota 17

Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji)

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Btk Pylint Ltd	38 500 000	66,24%	38 500 000	66,28%
Pozostali	19 620 000	33,76%	19 620 000	33,72%
SUMA	58 120 000	100,00%	58 120 000	100,00%

Nota 18
Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowe

Nota 19
Specyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych

Inne przychody operacyjne:	985,54	
- w tym:		
- zaskarżenia z deklaracji	0,00	0,84
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
- ugoda z dłużnikiem - rekompensata	0,00	0,00
- refakty	0,00	0,00
- niezapłaconych zobowiązań	984,70	0,00
suma:	984,70	0,84

Inne przychody finansowe:	5 242,32	
- w tym:		
- różnice kursowe	4 610,30	632,00
- zysk z umorzenia zobowiązań wobec KRS i banku	0,00	0,00
- zysk ze zbycia akcji - wycena podatkowa	0,00	0,00
suma:	4 610,30	632,00

Inne koszty operacyjne:	405,97	
- w tym:		
- zaskarżenia z deklaracji	0,00	0,72
- refakty	0,00	0,00
- opłaty windykacyjne, inne opłaty	0,00	0,00
- wyksięgowanie niesciagalnych należności od kontrahentów - brak rezerwy	0,00	0,00
- brak właściwych dokumentów	0,00	405,25
suma:	0,00	405,97

Inne koszty finansowe:	6 733,04	
- w tym:		
- odsetki kredytowe	0,00	330,00
- odsetki wobec kontrahentów	0,00	0,00
- koszty obsługi giełdy - nieaplecone, zakup (odsieki)	0,00	0,00
- różnice kursowe	922,74	5 480,30
- umorzenie akcji Spółki (likwidacja Spółki)	0,00	0,00
suma:	922,74	5 810,30

Nota 20
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 21
Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Zarząd Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zmienił prezentację zakupu produktu od Spółki ISRV Zrt. i jego odsprzedaży. Zakup prezentowany jest w wartości sprzedanych towarów i materiałów, zamiast w pozostałych kosztach operacyjnych, zaś odsprzedaż prezentowana jest w przychodach netto ze sprzedaży produktu, zamiast w pozostałych przychodach operacyjnych.

4. Activity Report

a. Company Data.

Company: Polaris IT Group Joint Stock Company
 Headquarters: Warsaw
 Address of the registered office: Świeradowska St.
 47, 02-662 Warsaw NIP: 1132197112
 REGON: 016238500
 KRS: 0000113924
 President of the Management Board: Gábor Kósa
 Address e-mail: hello@polarisitgroup.com
 Website: www.polarisitgroup.com

b. Events materially affecting the parent company's and subsidiaries' operations during and after the financial year to the date of the financial statements.

December 2020. Polaris IT Group SA and its subsidiary iSRV Zrt. entered into an agreement for distribution of software and licenses to B2B partners. Polaris IT Group SA obtained the rights to distribute software and licenses developed by iSRV Zrt. in cases where the potential buyer is not the end user of the software. In 2021. The Company earned revenue under this agreement by selling licenses to a customer for software components related to online learning technologies developed by iSRV Zrt. This revenue accounted for all of the parent company's sales revenue in 2021.

The shares of the subsidiary company Industrial Artificial Intelligence Kft., which owns 100% of the shares of iSRV Zrt., contributed in kind in July 2020, have been reported as long-term financial assets in the amount of PLN 55,000,000. The Company's Management Board has analyzed the achievements and development prospects of iSRV as at the date of the report and sees no basis for updating this value and anticipates that it will be maintained, as no circumstances have occurred that would adversely affect this value.

The Group's largest subsidiary, iSRV Zrt. completed a significant contract for the supply of medical equipment and supplies in 2021 for a total consideration of approximately €36 million, of which approximately €23 million was 2020 revenue and the remaining approximately €13 million was realized in 2021.

In the first quarter of 2021, iSRV Zrt. fulfilled the contract concluded in the first quarter of last year for the supply of specialized e-learning and communication software, using modern solutions based on artificial intelligence, for a business customer from the United Arab Emirates in the amount of EUR 6,455,000. It also signed an agreement with Codaltec, a company supervised by the Ministry of Defense of Colombia, to sell a weapons simulation system in Hungary. Under this agreement, iSRV Zrt. will purchase the latest generation, state-of-the-art firearms training system developed by Codaltec. iSRV Zrt. intends to sell this system for training purposes, with the help of a Hungarian partner with whom an agreement has also been concluded. In order to carry out these transactions authorisation is required

for the production and international sale of military technology. ISRV Zrt. already holds this authorization. This authorization is also useful for the production and sale of products developed by ISRV Zrt.

In the second quarter of 2021, the 4iG Plc. consortium, which also includes iSRV Zrt. became one of the five selected bidders under the public procurement procedure for the conclusion of a framework agreement (the "Framework Agreement") regulates Regulation 301/2018. (XII. 27.) "on the purchase of servers and storage devices and related services (SRVT21)".

In September 2021, iSRV Zrt. was announced as the winner of a public tender in Hungary for the supply of hardware and software for educational purposes. As part of this project, iSRV Zrt. delivered its own online learning system Enclosed Learning. Revenues from the project amounted to approximately PLN 5 million and it was completed in Q4 2021.

Already after the end of fiscal year 2021, in March 2022, iSRV Zrt signed an agreement with T-Systems Hungary Zrt under which ISRV Zrt will provide technical solutions and IT services worth approximately PLN 12.5 million to be used in public healthcare. The project's expected completion date is December 31, 2022, but the vast majority of deliveries are expected to be made by the end of July 2022.

c. Anticipated Development.

Polaris IT Group SA operates in the IT sector. It provides consulting services in the field of technology implementation and mediation in sales of its subsidiary's products. The company plans further development of this activity, with particular emphasis on the Polish market. The business conducted so far has enabled the parent company to cover its current operating costs, including those connected with its presence on the capital market. Currently, the vast majority of the Group's operations are conducted by the subsidiary iSRV Zrt.

iSRV.Zrt has been operating as a joint stock company since 2014, having been converted from a limited liability company iSRV Kft. founded in May 2012. The company has a team of experienced and IT market oriented specialists. The main activity of the company is the development of IT products and provision of services based on these products. The company both develops and delivers software and hardware solutions.

iSRV identifies three main areas of activity in the IT sector in which it wants to particularly specialize and develop:

I. Online training

The company provides products and solutions in this area for a wide range of target groups, including public education, private education, corporate training and conferencing. The company's products provide each target group with an individually personalized, feature-integrated, closed-system, video chat-based education and communication platform.

II. Security technologies

The Company provides security solutions for data transmission and storage. The Company recognizes the growing demand and expanding circle of customers in this segment. iSRV holds and annually renews security certifications that allow it to fulfill military procurements (including NATO certifications). This allows the company to offer its own solutions, as well as fulfill orders in consortium with other vendors who benefit from the opportunities provided by their partnership with the company.

III. AI (or rather ML)

AI, or artificial intelligence, is an often misused phrase these days, mostly in marketing terms. More specifically, it usually refers to Machine Learning (ML), or machine learning, and there are basically no products on the market that can truly be described as artificial intelligence. ML is an important solution whose applications iSRV sees in many projects, dedicated to industrial processes or security technologies, as well as education, hence the company will undertake more and more projects based on this solution.

In addition to acting in the above areas, iSRV seeks to take advantage of the opportunities presented by the economic environment. Taking advantage of the increase in demand for medical equipment and supplies in 2020, iSRV delivered medicals to the market for more than €35 million. The order took one year to complete and ended in the first quarter of 2021. In doing so, the company has gained experience in marketing such products and will seek to keep this business segment as an additional one. This may also contribute to the acquisition of new customers for IT services, as the medical market is also interested in products that are the company's core business.

The company also completed the construction of a galvanizing plant, in which it invested because it expects an increase in demand for galvanizing services from newly established production plants in the automotive sector. Total expenditures for this project amounted to HUF 762 million (approx. PLN 9.5 million), half of which was financed by a non-refundable grant and half by own funds. The galvanizing plant will be commissioned in 2022.

The Company also seeks to develop and commercialize "smart city" technologies (smart cities), demand for which is growing worldwide. In this regard, it is already able to provide solutions and is conducting market research, mainly by talking to representatives of local governments, which are potential recipients of these solutions.

iSRV's customers are primarily private enterprises to which the Company most often reaches with its offer directly or as a result of cooperation with other suppliers, but the share of state institutions is increasing, as the Company more and more often takes part in tenders and participates in tender consortia for the supply of hardware and software for state institutions. These are usually proven, less technologically advanced and less profitable solutions; however, it provides an opportunity to finance the development of innovative solutions which carry a higher risk.

iSRV aims to develop extensive international contacts, currently doing business outside Europe with partners in South America and China. It is thanks to the cooperation with the South American partner that the Company offers a unique shooting training system, and the contacts in China contributed, among others, to the smooth delivery of the medical supplies mentioned above.

The company flexibly reacts to the market demand, trying to offer, first of all, its own solutions, but also - taking advantage of the excellent knowledge of the market - third party products and solutions, earning profits from their skilful composition and implementation.

d. Research and Development Activity.

Polaris IT Group SA, through its subsidiary iSRV, incurred research and development expenses for product and service development in 2021.

In July 2021, iSRV Zrt. received funding for research and development work within the framework of the competition "Support for market-based R&D and innovation projects" (Ref: "2020-1.1.2-PIACI KFI"). As part of the ongoing research project, iSRV Zrt. will develop a special 3D printer based on phase-controlled radar technology and a precision, also radar-controlled, target casting machine. Due to the planned technological innovation, the goal is to create 3D printing and metal casting capabilities,

which is much faster, resulting in less scrap and wasted raw materials. The project will also use Machine Learning Industry 4.0 data control based on self-learning algorithms. The total project budget is estimated at HUF 552,100,000, of which the non-refundable grant is HUF 326,960,000. The project started in Q4 2021 and will last one and a half years.

Going forward, iSRV will continue to devote significant resources to research and development. Work is underway on two products in the encryption market: an external encrypted storage device that meets military requirements, and a solution that can be used to build custom hardware-encrypted networks. In the area of radar technology, iSRV has identified several areas that are innovative and have significant market potential. These include, but are not limited to, improving safety solutions for rail, road and air transportation, developing innovative adaptive manufacturing technologies based on 3D printing, and developing special sensory solutions for quality management and production in the food and agriculture industries.

The company is also committing resources to research and development of artificial intelligence (AI) solutions for use in security technology, education, agriculture, and industry. Another goal is to engage in the development of telemedicine services for healthcare.

Due to the different competencies across a broad spectrum of activities, significant synergies emerge between seemingly different areas, which will be a significant market advantage for the Company in the future.

Already after the end of fiscal year 2021, in March 2022, iSRV Zrt. received a grant of 125 million forints (approx. PLN 1.56 million) for the development of production capacity in SMT (Surface Mount Technology). This grant will cover 70% of the project, and iSRV Zrt. will provide the remaining 30% from its own resources. With the equipment financed under this project, the Company will be able to manufacture electronic components in-house, producing prototypes and special electronic components in small batches. This will complement the Company's competence in equipment design and development with in-house manufacturing capabilities. The project is expected to be completed by the end of 2022.

e. Financial position of the Company.

The main asset of Polaris IT Group SA is 100% shareholding in its subsidiary Industrial Artificial Intelligence Kft. seated in Budapest, which owns 100% shares in iSRV Zrt. seated in Budapest. The value under long-term investments in the separate balance sheet amounts to PLN 55,000,000 and results from the contribution in kind of shares as non-cash contributions in exchange for 55,000,000 series P shares at the issue price of PLN 1 per share. Prior to the contribution in kind, which took place on 6 July 2020, the Management Board analysed the operations of the companies IAI kft. and iSRV Zrt. and also performed a valuation commissioned by the Company, in which the fair value of shares as at 31 March 2020 was determined at PLN 60,799,789.60.

Management has re-examined iSRV's performance and growth prospects as of the date of this report and has assessed that there are no circumstances that warrant revaluation of the Company's holdings.

Management believes that the Group has successfully implemented its financial plans despite external difficulties. Provided conditions do not deteriorate, the Management Board is confident that in 2022. Company will face further impressive growth.

f. Treasury stock.

The Company and the Group do not hold any treasury shares.

g. Divisions and facilities owned.

The Company and the Group have no branches or establishments.

h. Financial Instruments.

The Company and the group do not hold financial instruments or engage in hedge accounting.

i. Principal risks and hazards.

Risks associated with the economic climate

The most important macroeconomic indicators influencing the economic situation of the Issuer are the GDP growth rate, inflation rate, economic and fiscal policy, salary level and unemployment rate. The economic growth should translate into increased income of the Issuer and the entities of the Capital Group due to increased demand from the customers. However, if the macroeconomic situation worsens, there is a risk of general deterioration of the Issuer's financial situation. These factors are independent of the Issuer and will have a similar effect on the situation of the competing companies. The Issuer, in order to minimize the impact of the above risk on the financial situation, will keep track of the forecasts of these factors and try to adapt the development strategy to the expected changes.

Risks associated with COVID-19 disease threat activities

Due to actions taken by governments in March 2020, as a result of the threat of the COVID-19 disease pandemic, a significant economic slowdown has been recorded in Poland and worldwide. The Issuer's method of operation adopted by the Management Board, which consists of minimizing fixed costs and diversifying projects of a size proportional to its resources, financed with its own funds, allows the Issuer to limit the impact of the economic downturn on its financial results. However, the slowdown may translate into a decrease in margins and lower interest in new products. There is also a risk that the organizational chaos caused by restrictions on movement and direct contacts will affect the timeliness and quality of ordered work. The Issuer reduces this risk by strengthening cooperation with proven and reliable contractors and partners.

Risk of changes in legal regulations or their interpretation

The legal system of the EU, Poland and Hungary is characterised by a high frequency of changes. The activities of the Company and its subsidiaries may be potentially adversely affected by amendments to the tax law, the law relating to business transactions, the labour law and social insurance, or the law relating to trading in the Issuer's financial instruments. These changes may also create problems resulting from inconsistent legal regulations.

the interpretation of law, which is currently carried out not only by national courts, public administration bodies, but also by Community courts. Interpretations concerning application of regulations made by courts and other interpretation bodies are often ambiguous or divergent, which may generate legal risk. The main risk may be related to the application of national regulations which are inconsistent with EU regulations or interpreted differently. In order to minimize this risk, the Issuer will use the services of law offices, however, the advice received may be inconsistent with the final position of the authority issuing the decision or the court, which may have a negative impact on the financial situation of the Issuer.

Risk of adverse changes in tax laws

The lack of stability and transparency of the Polish and Hungarian tax system, caused by changes in regulations and inconsistent interpretations of the tax law, the relatively new regulations governing the principles of taxation, the high degree of formalization of tax regulations and the strict sanction regulations may cause uncertainty as regards the final tax effects of the business decisions made by the Issuer. Additionally, there is a risk of changes in tax regulations, which may cause an increase in the effective fiscal burdens and, as a result, affect the deterioration of the Issuer's financial results. The Issuer's Management Board systematically monitors changes in the tax regulations that are of key importance to the Issuer and the manner of their interpretation, trying to adjust the Issuer's strategy and the strategy of the entities from the capital group to the changes in advance.

Risk of losing key employees and subcontractors or failing to recruit new ones

The key factor determining the Issuer's success is its employees and subcontractors, whose experience and knowledge is vital to its operations. It should be noted that the Issuer is a relatively small business entity, which results in specialized tasks being performed by individual subcontractors or the Issuer's employees. Rapidly changing conditions on the labour market and activities of companies with similar profile may lead to departure of some of the subcontractors or employees and hinder the process of recruitment of new employees or finding new subcontractors. The occurrence of such risk may adversely affect the Issuer's revenues and financial results. The Issuer will try to counteract this phenomenon by applying incentive and bonus programs, creating friendly work conditions and opportunities to acquire knowledge and new skills for the employed staff and by establishing long-term relationships with subcontractors.

Risks associated with unfinished projects

Production of new IT solutions is a multi-stage process, which results in the risk of delays in individual phases. As a result, it may translate into the deadline for completion of the entire project, or even a decision to abandon the project.

During the fiscal year, the Company incurs project expenditures ranging from several to several months. The Company exercises due professional care to minimize irregularities and delays in production, implementing a number of organizational and design solutions to amortize them at a later date. However, the risk cannot be excluded that one or more of the projects under development will not bring the expected revenues, will bring them with a significant delay in relation to the plan assumed by the Company or

will not be distributed or completed at all. These risks may affect the Company's financial condition.

Risks associated with the introduction of new products

The Issuer plans to introduce new software and hardware solutions for distribution on the market. The introduction of such products involves expenditure on production, promotion and distribution. We cannot exclude the risk that a new product may not be approved by one of the certification systems, may receive a different review than expected, the promotion will not be successful, will not bring the appropriate effect or the budget for promotion will be significantly lower than optimal for a given market. The circumstances described above may have a material adverse effect on the Issuer's development prospects, results and financial standing.

Risk of new products not achieving market success

The market for new solutions is characterized by limited predictability. The Issuer searches for market niches and fills them with new products. Accordingly, there is a risk that the Issuer's new products, due to factors which the Issuer could not foresee, will not achieve a market success which would allow the Issuer to recover its production costs or generate a good financial result. Such a situation may adversely affect the Issuer's financial result. This risk is inherent in the current activity of the Issuer. In order to minimize this risk factor, the Issuer is also active in the field of providing proven, ready-made solutions, including for public recipients. Such contracts are characterized by lower profitability, but they do not carry the risks associated with new products.

Risk related to loss of financial liquidity

The Issuer may be exposed to a situation in which it is unable to meet its financial obligations as they become due. Moreover, the Company is exposed to the risk of key customers' failure to meet their contractual obligations towards the Company, including untimely payment of liabilities. Such phenomenon may have a negative impact on the Company's liquidity and cause, among other things, the necessity to make allowances for impairment of receivables.

In order to minimize the risk of freezing the financial liquidity, the Issuer analyzes the Company's financing structure and takes care to maintain an appropriate level of cash, necessary for the timely payment of current liabilities.

Risk of random events

The Company is exposed to extraordinary events, such as failures (e.g., of electrical networks, both internally and externally), disasters, including natural disasters, acts of war, terrorist attacks and others. These may result in a reduction in the effectiveness of the Company's operations or the complete cessation of its operations. In such a situation, the Company is exposed to the risk of reducing its revenues or incurring additional costs, and may also be required to pay contractual penalties for non-performance or improper performance of a contract with a customer.

Risk of contracts being subject to foreign law

As part of its business, the Company enters into agreements with foreign entities, which often involves subjecting a particular agreement to a foreign jurisdiction. Therefore, there is a risk that a dispute may arise between the Company and its counterparty, which will be governed by the applicable law.

foreign state. The Company also enters into agreements under which disputes are submitted to the court of a foreign country. If such a dispute arises, the Company may be forced to litigate abroad, which may entail additional costs. The Issuer is not a party to any disputes governed by foreign law as of the date of this Information Document.

Risks associated with the emergence of new technologies

The Company's operations are heavily influenced by new technologies and IT solutions. The market of new technologies is a rapidly developing one, which makes it necessary for the Company to constantly monitor emerging trends and to quickly adapt to the new solutions. Therefore, there is a risk that the Company may not be able to adapt to the changing technological conditions, which may negatively affect the Company's operations and financial performance.

Foreign exchange risk

Due to the fact that the Issuer incurs its costs mainly in HUF, while part of the revenues is generated in foreign currencies, there arises a risk related to changes of exchange rates. Of particular importance in this case are the EUR/HUF and USD/HUF exchange rates, as transactions in these currencies make the most significant contribution to the structure of revenues. The risk in this area is mainly related to receivables. Investors should take into account the fact that the Company does not apply hedging against currency risk.

Interest rate volatility risk

The Company does not have loan agreements based on a variable interest rate. If the Issuer's Management Board decides to finance a portion of its operations through bank loans or borrowings, there will be a risk associated with changes in interest rates. An increase in interest rates will increase the cost of debt service and reduce the efficiency of operations by reducing profits. On the other hand, a decrease in the level of interest rates would result in a decrease in the costs of financing and an increase in profits. It should be pointed out that the Company has no real influence on the development of interest rates.

j. Description of the principles of preparation of annual financial statements

See the financial statements for a description of the preparation of the annual financial statements.

k. Parent's equity level.

As a result of the registration of the capital increase through the issue of series P shares in September 2020, the share capital of the parent company increased to PLN 5,812,000 and the supplementary capital (with agio) was set at PLN 49,500,000.

The equity of the parent company at the end of 2021 amounted to PLN 55,185,100.61.

I. Coverage of parent company loss for 2021.

The Board of Directors proposes that the parent company's loss for 2021 be covered by deferred profits.

5. Statements

STATEMENT BY PERSONS ACTING ON BEHALF OF POLARIS IT GROUP SA ON THE RELIABILITY OF THE PREPARATION OF THE ANNUAL ACCOUNTS

The Management Board of Polaris IT Group SA hereby declares that, according to its best knowledge, the annual financial statement and comparable data of the company have been prepared in accordance with the legal regulations binding on the Issuer and the applicable accounting principles.

The data presented reflect in a true, reliable and clear manner the property and financial situation of Polaris IT Group SA and its financial result. Moreover, the Management Board of Polaris IT Group SA declares that the Management Board report on the activities in 2021 gives a true picture of the Issuer's situation and its achievements, including a description of the main threats and risks.

Gábor Kósa, Chairman of the Board, Polaris IT Group SA

STATEMENT OF PERSONS ACTING ON BEHALF OF THE POLARIS IT GROUP ON THE SELECTION OF AN ENTITY AUTHORIZED TO AUDIT THE ANNUAL FINANCIAL STATEMENTS

The Management Board of Polaris IT Group SA declares that the entity authorized to audit financial statements, auditing the financial statement for the year 2021, was selected in accordance with the law and that the entity and expert auditors, conducting the audit of this report, met the conditions for expressing an impartial and independent opinion about the audit, in accordance with relevant provisions of the Polish law.

Gábor Kósa, Chairman of the Board, Polaris IT Group SA

6. Report on the audit of the annual financial statements

Polaris IT Group S.A.
ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfanteo 6, 41-407 Poznań
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Polaris IT Group S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 55.186,1 tys. zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujący stratę w wysokości 57,2 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 47,4 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 26,6 tys. zł oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową / statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 1107/15a/2020 w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Wartość wykazanych udziałów</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazana wartość udziałów w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 55.000,0 tys. zł. Udziały objęte są w Spółce Industrial Artificial Intelligence Kft (IAI). Historyczna wycena w roku ubiegłym była oparta na posiadanych przez IAI 100 % akcji spółki zależnej iSRV Zrt. Spółki są rejestrowane Węgry - Budapeszt. Nasza identyfikacja ryzyka dotycząca powyższej kwestii związana jest z aktualizacją oceny poziomu wartości zaprezentowanych udziałów w sprawozdaniu finansowym.</p>	<p>Zastosowane procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizę sprawozdań finansowych (rocznych) Spółek powiązanych udziałami, - zapoznanie się z celami i strategią prowadzoną przez Zarząd Spółki wobec Spółek powiązanych udziałami, - ocenę objętych udziałów opartych na historycznych raportach wyceny. W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy i podzieliliśmy poglądy Zarządu dotyczące strategii zarządzania Spółkami powiązanymi i nie dokonaliśmy korekty w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

Zarząd ujął, jako istotne w realizowanej strategii, posiadanie udziałów w Spółce zależnej w kontekście zarządzania całą Grupą kapitałową.	
---	--

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową / statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważałyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie art. 55. 2 Ustawy o Rachunkowości Spółka zdecydowała o sporządzaniu sprawozdania z działalności łącznie ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2021 rok

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar.

Działający w imieniu Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Korfantego 6, 61-407 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar



Signed by /
Podpisano przez:
Bogdan Stefan
Zegar
Date / Data:
2022-03-21 19:49

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 21 marca 2022 r.

7. Other information

a. Best Practice Notice

In the financial year, the Company applied the corporate governance principles referred to in the document "Good Practices of Companies Listed on New Connect", except for the following principles:

Rule No. 1 - in the part concerning transmission of the General Meeting via the Internet, recording of the proceedings and making the proceedings public. Organizing general meetings, Polaris IT Group SA has not enabled shareholders to exercise this right. The Company will consider broadcasting and recording sessions of the General Meeting of Shareholders if the shareholders are interested in this form of participation in the General Meeting of Shareholders.

Rule No. 5 - in part to use the "investor relations" section of www.gpwinfostrefa.pl (now www.infostrefa.com). The Company did not use this service. All information is provided by means of current and periodic reports in the EBI and ESPI systems. The content of the reports is automatically published in the infostrefa.com service.

Rule No. 11 - in 2021 no publicly available meeting of the Management Board of Polaris IT Group SA was held with the participation of the Authorized Advisor. The abandonment of this rule was incidental and related to the low interest of investors in this type of meeting. The Company intends to organize meetings as the interest increases.

Rule #16 - The Company does not publish monthly reports due to the fact that all significant activity was communicated through current and periodic reports. As activity increases, the Company will consider reinstating the publication of monthly reports.

b. Salary information

The members of the Board of Directors did not receive compensation in 2021.

The members of the Supervisory Board received remuneration of EUR 500 per quarter for each member of the Supervisory Board, in accordance with the resolution of the AGM.

The remuneration of the Company's Authorised Adviser, Invest Concept Sp. z o. o., amounted in 2021. PLN 60,000.

8. Contact details

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