

Raport roczny jednostkowy za 2022 r.

okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Warszawa, 21 marca 2023 r.

Spis treści

1. List zarządu do akcjonariuszy.....	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	5
4. Sprawozdanie z działalności.....	27
5. Oświadczenia	35
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	36
7. Pozostałe informacje.....	43
a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk.....	43
b. Informacja o wynagrodzeniach	43
8. Dane teleadresowe	44

1. List zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Polaris IT Group SA i jej spółka zależna iSRV Zrt. pomyślnie zakończyły rok 2022. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 44,77 mln zł, a zysk netto 2,97 mln zł.

Otoczenie gospodarcze w roku 2022 nie było sprzyjające. Wojna na Ukrainie, wysoka, rosnąca inflacja, wciąż nieustabilizowane dostawy po pandemii COVID-19. Mimo tych niefortunnych okoliczności, uzyskaliśmy istotne przychody ze wszystkich obszarów naszej działalności, nie zaniedbując wydatków na badania i rozwój oraz ponosząc koszty przygotowania się do przyszłych zadań.

Zwracamy uwagę, że przychody ze sprzedaży netto w 2022 r. były istotnie niższe w porównaniu do przychodów w 2021 r., jednak było to spodziewane, gdyż na wartość przychodów w 2021 r. nadal duży wpływ miały przychody z transakcji dotyczących respiratorów i masek medycznych w okresie szczytu zapotrzebowania z powodu COVID-19.

Podkreślamy, że pomimo trudnych warunków ekonomicznych nasz procentowy wskaźnik zysku do sprzedaży uległ poprawie. Cały czas pracowaliśmy i pracujemy nad przygotowaniem dużych projektów, które rozpoczną się po 2022 roku i które, jak liczymy, wygenerują znaczący wzrost już w 2023 roku (np. kontrakty pozyskane przez udział w konsorcjach, o których piszemy dalej, w raporcie).

Trudności gospodarcze nie zniknęły z nowym rokiem, jednak nawet przy tak słabym otoczeniu patrzymy z optymizmem na rok 2023. Kontynuujemy rozpoczęte prace badawczo-rozwojowe, które - mamy nadzieję - zaowocują wprowadzeniem na rynek innowacyjnych produktów i usług, generujących przychody i wysokie marże. Będziemy kontynuować działania w tych obszarach, które przyczyniły się do osiągnięcia ubiegłorocznych wyników. Obejmują one: rozwój systemów oprogramowania, rozwój rozwiązań szyfrujących i sprzętu, rozwój badań nad sztuczną inteligencją, handel sprzętem i oprogramowaniem, handel sprzętem i oprogramowaniem związanym z rynkiem opieki zdrowotnej oraz świadczenie usług związanych z tym sprzętem i oprogramowaniem, rozwój rozwiązań edukacyjnych online. Zamierzamy także działać w nowych obszarach, gdzie widzimy możliwość wykorzystania naszych umiejętności w zakresie rozwoju oprogramowania z wykorzystaniem technologii opartych na blockchain i rozwiązaniach AI. Jednym z nich jest logistyka, gdzie zamierza rozwijać algorytmy informatyczne i logistyczne dla transportu towarowego. Drugi to energetyka, gdzie zamierza przyczynić się do wdrożenia efektywnego sterowania wysokowydajnymi urządzeniami do magazynowania energii (w skali krajowej i przemysłowej).

Bieżące informacje na temat naszej działalności można znaleźć na stronie internetowej Grupy (www.polarisitgroup.com).

Zapraszamy do zapoznania się z raportem rocznym za 2022 rok.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Wybrane dane finansowe

Pozycje	2022 w PLN	2021 w PLN	2022 w EUR	2021 w EUR
Przychody netto ze sprzedaży	6 976 050,00	3 996 725,20	1 523 986,89	873 124,02
Koszty działalności operacyjnej	7 044 480,31	4 052 967,26	1 538 936,17	885 410,65
Amortyzacja	0,00	24,98	0,00	5,46
Zysk/strata ze sprzedaży	-68 430,31	-56 242,06	-14 949,28	-12 286,63
Pozostałe przychody operacyjne	1,84	985,54	0,40	215,30
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	405,97	0,00	88,69
Zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT)	-68 428,47	-55 662,49	-14 948,87	-12 160,02
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-68 428,47	-55 637,51	-14 948,87	-12 154,56
Przychody finansowe	10 632,00	5 242,32	2 322,67	1 145,24
Koszty finansowe	1 743,55	6 733,04	380,90	1 470,90
Zysk/strata brutto	-59 540,02	-57 153,21	-13 007,10	-12 485,68
Zysk/strata netto	-59 540,02	-57 153,21	-13 007,10	-12 485,68
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-29 488,34	-26 588,92	-6 442,02	-5 808,61
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-29 488,34	-26 588,92	-6 442,02	-5 808,61
	55 184	55 186	11 998	11 998
Aktywa razem	413,22	113,58	176,55	546,24
	55 000	55 000	11 958	11 958
Aktywa trwałe	000,00	000,00	081,49	081,49
Aktywa obrotowe	184 413,22	186 113,58	40 095,06	40 464,75
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	173 886,11	146 299,56	37 806,26	31 808,40
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 838,81	39 327,15	2 139,15	8 550,50
	55 125	55 185	11 985	11 998
Kapitał własny	560,59	100,61	380,83	326,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	58 852,63	1 012,97	12 795,72	220,24

Zastosowane kursy EURO i liczba akcji do przeliczenia danych finansowych:

Rachunek zysków i strat za 2022 r.	4,5775
Bilans na 31.12.2022	4,5994
Rachunek zysków i strat za 2021 r.	4,5775
Bilans na 31.12.2021	4,5994

3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

POLARIS IT GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

IDENTYFIKACJA PODMIOTU

NIP: 1132197112
10 cyfr, bez myślników i spacji

Numer KRS: 0000113924
10 cyfr, bez myślników i spacji.
Podanie 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
- wersja dla CIT estońskiego

SIEDZIBA

Województwo: mazowieckie
Powiat: m. st. Warszawa
Gmina: Mokotów
Miejscowość: Warszawa

ADRES

Województwo: mazowieckie
Powiat: m. st. Warszawa
Gmina: Mokotów
Ulica: Świeradowska
Nr domu: 47
Nr lokalu:
Miejscowość: 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: 2022-01-01
Koniec okresu: 2022-12-31
Data sporządzenia: 2023-03-06

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

- Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE

- 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 USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

POZOSTAŁE

- Dołącz pozostałe informacje z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Bilans

- Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA POZYCJI	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
AKTYWA	55 184 413,22	55 186 113,58
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 000,00	55 000 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

2/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

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
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

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

3/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

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
B. AKTYWA OBROTOWE	184 413,22	186 113,58
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	173 886,11	146 299,56
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

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	173 886,11	146 299,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117 247,50	104 857,00
– do 12 miesięcy	117 247,50	104 857,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	56 638,61	41 442,56
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 838,81	39 327,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 838,81	39 327,15
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	9 838,81	39 327,15
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 838,81	39 327,15
– 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	688,30	486,87
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

5/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<hr/>		
PASYWA	55 184 413,22	55 186 113,58
<hr/>		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 125 560,59	55 185 100,61
<hr/>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	5 812 000,00
<hr/>		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
<hr/>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	49 500 000,00	49 500 000,00
<hr/>		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
<hr/>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<hr/>		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
<hr/>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
<hr/>		
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<hr/>		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-126 899,39	-69 746,18
<hr/>		
VI. Zysk (strata) netto	-59 540,02	-57 153,21
<hr/>		
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<hr/>		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	58 852,63	1 012,97
<hr/>		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<hr/>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<hr/>		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
<hr/>		
- długoterminowa	0,00	0,00
<hr/>		
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<hr/>		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<hr/>		
- długoterminowe	0,00	0,00
<hr/>		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<hr/>		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
<hr/>		
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

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	58 852,63	1 012,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	58 852,63	1 012,97
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:	34 336,19	174,97
– do 12 miesięcy	34 336,19	174,97
– 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

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

7/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	4 686,00	30,00
h) z tytułu wynagrodzeń	19 830,44	808,00
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
PODSUMOWANIE		
AKTYWA RAZEM:	55 184 413,22	55 186 113,58
PASYWA RAZEM:	55 184 413,22	55 186 113,58

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:	6 976 050,00	3 996 725,20
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 976 050,00	3 996 725,20
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	7 044 480,31	4 052 967,26
I. Amortyzacja	0,00	24,98
II. Zużycie materiałów i energii	60,00	60,00
III. Usługi obce	290 071,81	190 979,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 830,39	9 488,19
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	115 277,30	105 879,01

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 993,31	1 734,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 627 247,50	3 744 801,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-68 430,31	-56 242,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,84	985,54
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
IV. Inne przychody operacyjne	1,84	985,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	405,97
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	0,00	405,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-68 428,47	-55 662,49
G. Przychody finansowe	10 632,00	0,00
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	10 632,00	0,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

9/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

H. Koszty finansowe	1 743,55	1 490,72
I. Odsetki, w tym:	108,44	330,00
– 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	1 635,11	1 160,72
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-59 540,02	-57 153,21
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-59 540,02	-57 153,21

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)	55 185 100,61	55 232 452,82
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 185 100,61	55 232 452,82
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000,00	5 812 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– 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	49 500 000,00

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

10/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– 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
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	-126 899,39	-69 746,18
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

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

11/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-126 899,39	-69 746,18
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-126 899,39	-69 746,18
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-126 899,39	-69 746,18
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-126 899,39	-69 746,18
Wynik netto	-59 540,02	-57 153,21
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-59 540,02	-57 153,21
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 125 560,59	55 185 100,61
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	-59 540,02	-57 153,21
II. Korekty razem	30 051,68	30 564,29
1. Amortyzacja	0,00	24,98
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

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

12/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-27 586,55	50 698,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 839,66	-20 137,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-201,43	-21,84
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I±II)	-29 488,34	-26 588,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
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

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDViODQ2MGQ1>

13/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

- 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 kapitałow...	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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)	-29 488,34	-26 588,92
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	39 327,15	65 916,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F±D), w tym	9 838,81	39 327,15

<https://esprawozdania.raks.pl/app/?token=OTcwMWY2NGMtNzEzYy00MjQxLWM4ZTYtMmQzZDVIODQ2MGQ1>

14/15

6.03.2023, 16:21

e-Sprawozdanie

- o ograniczonej możliwości dysponowania

0,00

0,00

INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS

ZAŁĄCZONY PLIK

Podaj opis

DODAJ ZAŁĄCZNIK

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

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy w Spółce nie wystąpiły.

###

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	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- wymiana gwarancyjna	-	-	-	-	-
- leasing wykup	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- przemieszczenie 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	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne leasing	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-
- umorzenie wymienionego sprzętu	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
- inne, zakończenie umowy leasingu	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Wartość księgowa netto na 01.01.2022	24,98	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2022	-	-	-	-	-
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 długo terminowe
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

	20 22	20 21
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:	688,30	486,87
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty związane z rynkami kapitałowymi	-	-
- przebudowa strony internetowej	-	-
- inne (wirtualne biuro)	688,30	486,87
Rozliczenia międzyokresowe biernie, 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

	20 22	20 21
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

	20 22	20 21
Stan środków pieniężnych, w tym:		
Środki pieniężne w kasie	9 838,91	39 327,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	-
Lokaty bankowe ON	9 838,91	39 327,15
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-

Nota 6

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	20 22	20 21
Przychody netto ze sprzedaży razem, w tym:		
1. Sprzedaż dla odbiorców krajowych	6 976 050,00	3 996 725,20
2. Sprzedaż eksportowa	-	-
	6 976 050,00	3 996 725,20

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

Nota 7

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

brak

2022 **2021**

Nota 8

Zatrudnienie

2022 **2021**

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

-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

Nota 9

Wynagrodzenie dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

2022 **2021**

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

23 402,80	45 879,01
19 022,44	-
-	-

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
N	zwyczajne	2 820 000,00	1,00	2 820 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	282 000,00
D	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	-	-	-	-	-	-
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)

	2022	2021
Sprzedaż usług	6 976 050,00	3 996 725,20
Sprzedaż usług	-	-
	6 976 050,00	3 996 725,20

Nota 12

Wynag. biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

	2022	2021
a) obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego	-	15 000,00
b) inne usługi poświadczające	-	-
c) usługi doradcze podatkowego	-	-
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 przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem 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 posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wskazanie, innej podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	Informacja uzupełniająca dotycząca wartości bilansowej udziałów / akcji
Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI)	Węgry	dział na rynku technologii informatycznych	Jednostka zależna	konsolidacja pełna	55 000 000,00	100%	100,00%	brak	

Nota 14

Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług

	Ogółem na dzień bilansowy w tysiącach	Bieżące	Przettermianowane				Prezentacja w bilansie
			od 31 do 60 dni	od 61 do 180 dni	powyżej 180 dni	powyżej roku	
Należności	117 247,50				117 247,50		A.B.II.3a
Zobowiązania	34 336,19	179,63			34 156,56		P.B.III.3a

Nota 15

Propozycja podziału Zysku / pokrycia Straty za rok bieżący

Zarząd Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie proponuje, aby poniesioną stratę netto w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku w wysokości 80.319,02 złotych pokryć przychodami przyszłych okresów.

Nota 16

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2022 r.

Imię i nazwisko	od dnia	funkcja
Kosa Gabor	2021-02-01	Prezes Zarządu
Niemessuti Péter	2021-08-12	Przewodniczący RN
Kalkvoda-Koltay Andras	2021-09-14	Członek RN
Vadasz Andras	2021-09-14	Członek RN
Pajor David	2021-09-14	Członek RN
Peter David	2022-09-30	Członek RN

Nota 17

Skład Akcjonariatu (Akcjonariusze posiadający powyżej 5% Akcji)

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Pyrite Ltd	38 500 000	66,24%	38 500 000	66,28%
Polaris IT Group SA	29 502	0,05%	29 502	0,00%
Pozostałi	19 590 498	33,71%	19 590 498	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: 1,84		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- zaskarżenia z deklaracji	0,00	1,84
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
- ugoda z dłużnikiem - rekompensata	0,00	0,00
- relikwiry	0,00	0,00
- wykąpowanie przeterminowanych niezadłużonych zobowiązań	0,00	0,00
suma:	0,00	1,84

Inne przychody finansowe: 10 632,00		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- różnice kursowe	4 298,47	6 333,53
- zysk z umorzenia zobowiązań wobec KRS i banku	0,00	0,00
- zysk ze zbycia akcji - wycena podatkowa	0,00	0,00
suma:	4 298,47	6 333,53

Inne koszty operacyjne: 0,00		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- zaskarżenia z deklaracji	0,00	0,00
- relikwiry	0,00	0,00
- opłaty windykacyjne, inne opłaty	0,00	0,00
- wykąpowanie nieściągalnych należności od kontrahentów - brak rezerw	0,00	0,00
- brak właściwych dokumentów	0,00	0,00
suma:	0,00	0,00

Inne koszty finansowe: 1 743,53		
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki wobec kontrahentów	106,44	0,00
- koszty obsługi giełdy - niespłacone, nákup (odsetki)	0,00	0,00
- różnice kursowe	121,32	1 515,79
- umorzenie akcji Spółek (likwidacja Spółek)	0,00	0,00
suma:	228,76	1 515,79

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

4. Sprawozdanie z działalności

a. Dane Spółki.

Firma:	Polaris IT Group Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa
NIP:	1132197112
REGON:	016238500
KRS:	0000113924
Prezes Zarządu:	Gábor Kósa
Adres e-mail:	hello@polarisitgroup.com
Strona www:	www.polarisitgroup.com

b. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki dominującej i spółek zależnych, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

W grudniu 2020 r. Polaris IT Group SA i spółka zależna iSRV Zrt. zawarły umowę o dystrybucji oprogramowania i licencji dla partnerów B2B. Polaris IT Group SA uzyskała prawa do dystrybucji oprogramowania i licencji opracowanych przez iSRV Zrt., w przypadkach, gdy potencjalny nabywca nie jest końcowym użytkownikiem oprogramowania. W 2022 r. na podstawie tej umowy Spółka uzyskała przychody w wysokości 6.976.050 zł, które stanowiły całość przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej w 2022 r.

Wniesione aportem w lipcu 2020 r. udziały spółki zależnej Industrial Artificial Intelligence Kft., do której należy 100% akcji spółki iSRV Zrt., zostały wykazane jako długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 55.000.000 zł. Zarząd Spółki dokonał analizy osiągnięć i perspektyw rozwoju iSRV na dzień sporządzenia raportu i nie widzi podstawy do aktualizacji tej wartości oraz przewiduje, że zostanie ona utrzymana, gdyż nie zaszły żadne okoliczności, wpływające negatywnie na tę wartość.

Spółka zależna iSRV Zrt., która w grupie kapitałowej prowadzi działalność w największym zakresie, podobnie jak w roku poprzednim, istotną część przychodów ze sprzedaży uzyskała z tytułu dostaw sprzętu medycznego, we współpracy z firmą T-Systems Hungary. Projekt ten przyniósł iSRV 816 mln HUF przychodów. Istotnymi transakcjami były także: sprzedaż biblioteki szyfrującej VPN, stworzonej w ramach wcześniejszego projektu R&D, za 154 mln HUF oraz sprzedaż systemu DMS za 263 mln HUF. Spółka uzyskała także przychody w wysokości 788 mln HUF ze sprzedaży klientom z sektora publicznego i prywatnego licencji na system edukacyjny (EDL), opracowany przez iSRV. Ponadto, umowa ramowa z wieloletnim partnerem spółki (291 mln HUF w 2022 roku) oraz umowa na rozwój i

obsługę systemu związana ze streamingiem (148 mln HUF), również zawarta w poprzednich latach, nadal generowały przychody. Oprócz tego, kolejne zlecenia związane z rozwojem oprogramowania, wraz z obrotem zakupionymi licencjami i projektami wyszczególnionymi powyżej, pozwoliły iSRV osiągnąć przychody ze sprzedaży w wysokości prawie 3 mld HUF w 2022 r.

c. Przewidywany rozwój.

Polaris IT Group SA działa w sektorze IT. Działalność koncentruje w czterech głównych obszarach: rozwoju sprzętu, rozwoju innowacyjnego oprogramowania, w tym obejmującego rozwiązania AI, produktów dla opieki zdrowotnej i usług powiązanych oraz rozwoju systemu edukacji online.

Od 2016 roku spółka zależna iSRV Zrt. zajmuje się rozwojem i obsługą modułów backendowych wykorzystywanych jako rozwiązania wspierające streaming. Głównym osiągnięciem w tym zakresie jest obsługa systemu węgierskiego dostawcy usług telekomunikacyjnych, który jest imiennym podwykonawcą głównego wykonawcy w tej działalności. Projekt ten zakończy się od kwietnia 2023 r.

Działalność iSRV Zrt. w zakresie technologii bezpieczeństwa początkowo obejmowała handel oprogramowaniem i sprzętem związanym z bezpieczeństwem, a następnie ewoluowała w kierunku rozwoju własnych rozwiązań. Spółka realizowała zlecenia opartych w zakresie technologii bezpieczeństwa, czytnikach linii papilarnych, rozwiązaniach z zakresu szyfrowania i uwierzytelniania, z wykorzystaniem technologii blockchain i rozwiązań AI. Zrealizowany w 2022 r. zakup licencji i marki o wysokiej wartości umożliwi spółce opracowanie niestandardowych rozwiązań w zakresie serwerów szyfrowanych, co zwiększa możliwości iSRV w zakresie pozyskiwania zamówień oraz realizowania dla klientów opracowań i usług wymagających wysokiego poziomu bezpieczeństwa.

Niektóre z produktów iSRV wymagają posiadania certyfikatów umożliwiających produkcję i międzynarodowy handel sprzętem wojskowym. Spółka posiada takie uprawnienia (oznaczenie dostawcy NATO, możliwość obsługi różnych dokumentów niejawnych - NATO, UE, węgierskich). Spółka stara się również wykorzystywać możliwości handlowe wynikające z posiadania tych certyfikatów.

W maju 2022 r., jako członek jednego z konsorcjów, iSRV zawarła umowę ramową z Węgierską Cyfrową Agencją Rządową (DKÜ) na dostawy sprzętu IT, w ramach projektu o wartości około 250 mld HUF. Podobnym projektem jest umowa ramowa zawarta w 2021 r. w konsorcjum z 4IG Plc, także jako jedno z konsorcjów, z Węgierską Cyfrową Agencją Rządową (DKÜ), na dostawy rozwiązań serwerowych, w ramach której Agencja zamierza zakupić od konsorcjów rozwiązania serwerowe o wartości około 200 mld HUF. Oba powyższe projekty mają zostać sfinansowane z Instrumentu Odbudowy i Odporności (RRF) funduszy UE i zostaną zrealizowane dopiero, gdy Węgry uzyskają dostęp do tego finansowania. Spółka liczy, że już w 2023 r. wygeneruje przychody z tych projektów.

Polaris IT Group będzie nadal bazować na swoim doświadczeniu i referencjach w dziedzinie opieki zdrowotnej, licząc na wykorzystanie swoich możliwości, opartych na AI i rozwiązaniach z zakresu bezpieczeństwa, aby zaangażować się w nowe, zakrojone na szeroką skalę, innowacyjne projekty z zakresu opieki zdrowotnej, które mogą zapewnić znaczne przychody i wysoką rentowność.

W odpowiedzi na wyzwania, jakie stawia zmieniona sytuacja gospodarcza, Spółka zamierza także wejść na rynek w dwóch nowych obszarach. Jednym z nich jest logistyka, gdzie zamierza rozwijać algorytmy informatyczne i logistyczne dla transportu towarowego. Drugi to energetyka, gdzie zamierza przyczynić się do wdrożenia efektywnego sterowania wysokowydajnymi urządzeniami do magazynowania energii (w skali krajowej i przemysłowej).

d. Aktywność w dziedzinie badań i rozwoju.

Polaris IT Group SA w 2022 r., poprzez swoją spółkę zależną iSRV, ponosiła wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług.

W lipcu 2021 r. iSRV Zrt. otrzymała dofinansowanie na prace badawczo-rozwojowe w ramach konkursu "Wsparcie rynkowych projektów badawczo-rozwojowych i innowacyjnych" (sygn.: "2020-1.1.2-PIACI KFI"). W ramach realizowanego projektu badawczego iSRV Zrt. opracuje specjalną drukarkę 3D opartą na technologii radaru sterowanego fazowo oraz precyzyjnej, również sterowanej radarowo, docelowej maszynie odlewniczej. Ze względu na planowaną innowację technologiczną, celem jest stworzenie możliwości drukowania 3D i odlewania metali, które jest znacznie szybsze, co skutkuje mniejszą ilością złomu i zmarnowanych surowców. Projekt będzie również wykorzystywał kontrolę danych Machine Learning Industry 4.0 w oparciu o algorytmy samouczące się. Całkowity budżet projektu szacowany jest na 552.100.000 HUF, z czego bezzwrotna dotacja to 326.960.000 HUF. Projekt rozpoczął się w IV kwartale 2021 roku i zakończy do końca 2024 r.

W ramach projektu „Kompleksowe wdrożenie innowacyjnej technologii implantacji chipów” (sygn.: GINOP PLUSZ-1.2.3-21-2022-01941) iSRV otrzymała już zaliczkę 125.223.372 HUF, wkład własny spółki wynosi 53.667.160 HUF, projekt ma być zakończony w marcu 2024 r.

W przyszłości iSRV będzie nadal przeznaczać znaczne środki na badania i rozwój. Obecnie plany obejmują opracowanie opartego na AI systemu opieki nad osobami starszymi, który może być wykorzystany w sektorze ochrony zdrowia. Spółka chce pracować także nad rozwojem systemu fuzji czujników, który łączy wiele czujników, zidentyfikowała dla takiego rozwiązania kilka obszarów o znacznym potencjale rynkowym, w tym poprawa rozwiązań w zakresie bezpieczeństwa w transporcie kolejowym, drogowym i lotniczym. Spółka będzie też pracowała nad opracowaniem innowacyjnych adaptacyjnych technologii produkcyjnych opartych na druku 3D oraz nad opracowaniem specyficznych rozwiązań w zakresie czujników dla jakości i produkcji w przemyśle spożywczym i rolnictwie.

e. Sytuacja finansowa Spółki.

Głównym aktywem jednostki dominującej Polaris IT Group SA jest 100% udziałów w spółce zależnej Industrial Artificial Intelligence Kft. z siedzibą w Budapeszcie, do której należy 100% akcji iSRV Zrt. z siedzibą w Budapeszcie. Wartość w pozycji inwestycje długoterminowe bilansu jednostkowego wynosi 55.000.000 zł i wynika ona z wniesienia aportem udziałów jako wkładów niepieniężnych, w zamian za 55.000.000 akcji serii P, po cenie emisyjnej 1 zł każda akcja. Przed wniesieniem wkładów,

które nastąpiło 6 lipca 2020 r., Zarząd dokonał analizy działalności spółek IAI kft. i iSRV Zrt., a także została wykonana wycena na zlecenie Spółki, w której wartość godziwa udziałów na dzień 31 marca 2020 r. została określona na 60.799.789,60 zł.

Zarząd dokonał ponownej analizy osiągnięć i perspektyw rozwoju iSRV na dzień sporządzenia raportu i ocenił, że nie zaszyły żadne okoliczności, uzasadniające przeszacowanie wartości posiadanych przez Spółkę udziałów.

W opinii zarządu grupa kapitałowa pomyślnie zrealizowała plany finansowe pomimo trudności zewnętrznych. O ile warunki się nie pogorszą, Zarząd jest przekonany, że w 2023 r. Spółkę czeka dalszy imponujący rozwój.

f. Akcje własne.

Spółka i grupa kapitałowa nie posiadają akcji własnych.

g. Posiadane oddziały i zakłady.

Spółka i grupa kapitałowa nie posiadają oddziałów i zakładów.

h. Instrumenty finansowe.

Spółka i grupa kapitałowa nie posiadają instrumentów finansowych ani też nie prowadzą rachunkowości zabezpieczeń.

i. Podstawowe ryzyka i zagrożenia.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Najważniejszymi wskaźnikami makroekonomicznymi mającymi wpływ na sytuację ekonomiczną Emitenta są: tempo wzrostu PKB, stopa inflacji, polityka gospodarcza i fiskalna, poziom wynagrodzeń i stopa bezrobocia. Wzrost gospodarczy powinien przekładać się na wzrost poziomu przychodów Emitenta i podmiotów z grupy kapitałowej w związku ze wzrostem popytu ze strony klientów. Jednak w przypadku pogorszenia sytuacji makroekonomicznej istnieje ryzyko ogólnego pogorszenia sytuacji finansowej Emitenta. Czynniki te są niezależne od Emitenta i będą wpływać w podobny sposób na sytuację firm konkurencyjnych. Emitent, w celu minimalizacji wpływu powyższego ryzyka na sytuację finansową, na bieżąco będzie śledził prognozy w zakresie tych czynników i starał się dostosowywać strategię rozwoju do przewidywanych zmian.

Ryzyko związane z działaniami wywołanymi zagrożeniem chorobą COVID-19

W związku z działaniami podjętymi przez rządy w marcu 2020 r., na skutek zagrożenia pandemią choroby COVID-19, zanotowano znaczne spowolnienie gospodarcze w Polsce i na świecie. Przyjęty przez Zarząd sposób działania Emitenta, polegający na minimalizowaniu kosztów stałych oraz dywersyfikacji projektów, o wielkości proporcjonalnej do posiadanych zasobów, finansowanych ze środków własnych, pozwala na ograniczenie wpływu złej koniunktury gospodarczej na wyniki finansowe. Spowolnienie może się jednak przełożyć na spadek marż i spadek zainteresowania nowymi produktami. Istnieje także ryzyko, że chaos organizacyjny wywołany ograniczeniami w przemieszczaniu się i kontaktach bezpośrednich wpłynie na terminowość i jakość zleczanych prac. Emitent ogranicza to ryzyko zacieśniając współpracę ze sprawdzonymi i rzetelnymi wykonawcami i kontrahentami.

Ryzyko zmian w przepisach prawnych lub ich interpretacji

System prawny UE, Polski i Węgier charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki i jej podmiotów zależnych potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje w zakresie prawa podatkowego, prawa związanego z obrotem gospodarczym, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, czy prawa związanego z obrotem instrumentami finansowymi Emitenta. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe. Interpretacje dotyczące zastosowania przepisów, dokonywane przez sądy i inne organy interpretacyjne bywają często niejednoznaczne lub rozbieżne, co może generować ryzyko prawne. W głównej mierze ryzyko może rodzić stosowanie przepisów krajowych niezgodnych z przepisami unijnymi czy też odmiennie interpretowanymi. W celu minimalizacji tego ryzyka Emitent będzie korzystał z usług kancelarii prawnych jednak otrzymane porady mogą być rozbieżne z ostatecznym stanowiskiem organu wydającego decyzję czy sądu co może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Emitenta.

Ryzyko niekorzystnych zmian przepisów podatkowych

Brak stabilności i przejrzystości polskiego oraz węgierskiego systemu podatkowego, spowodowana zmianami przepisów i niespójnymi interpretacjami prawa podatkowego, stosunkowo nowe przepisy regulujące zasady opodatkowania, wysoki stopień sformalizowania regulacji podatkowych oraz rygorystyczne przepisy sankcyjne mogą powodować niepewność w zakresie ostatecznych efektów podatkowych podejmowanych przez Emitenta decyzji biznesowych. Dodatkowo istnieje ryzyko zmian przepisów podatkowych, które mogą spowodować wzrost efektywnych obciążeń fiskalnych i w rezultacie wpłynąć na pogorszenie wyników finansowych Emitenta. Zarząd Emitenta na bieżąco śledzi zmiany kluczowych z punktu widzenia Emitenta przepisów podatkowych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowywać strategię Emitenta i podmiotów z tworzonej grupy kapitałowej do występujących zmian.

Ryzyko związane z możliwością utraty kluczowych pracowników i podwykonawców lub niepozyskaniem nowych

Głównym czynnikiem warunkującym sukces Emitenta są jego pracownicy i podwykonawcy, których doświadczenie i wiedza mają kluczowe znaczenie dla funkcjonowania. Należy zwrócić uwagę, że Emitent jest podmiotem gospodarczym o stosunkowo niewielkich rozmiarach, czego konsekwencją jest wykonywanie specjalistycznych zadań przez pojedynczych podwykonawców lub pracowników Emitenta. Gwałtownie zmieniające się warunki na rynku pracy oraz działania firm o podobnym profilu mogą doprowadzić do odejścia części podwykonawców lub pracowników i utrudnić proces rekrutacji nowych pracowników lub znalezienie nowych podwykonawców. Ziszczenie się tego ryzyka może wpłynąć negatywnie na przychody i wyniki finansowe Emitenta. Emitent będzie starał się przeciwdziałać temu zjawisku stosując programy motywacyjne i premiowe, stwarzając przyjazne warunki pracy oraz możliwości do zdobywania wiedzy i nowych umiejętności dla zatrudnionych pracowników oraz przez nawiązywanie długoterminowych relacji z podwykonawcami.

Ryzyko związane z nieukończonymi projektami

Produkcja nowych rozwiązań w IT jest procesem wieloetapowym, czego następstwem jest ryzyko wystąpienia opóźnień poszczególnych jego faz. W następstwie może przełożyć się to na termin realizacji całego projektu, a nawet podjęcie decyzji o rezygnacji z danego projektu.

W trakcie roku obrotowego Spółka ponosi nakłady na projekty, trwające od kilku do kilkunastu miesięcy. Spółka dokłada należytej, profesjonalnej staranności, by zminimalizować nieregularności i opóźnienia w produkcji, wdrażając szereg rozwiązań organizacyjnych i projektowych, by je zamortyzować w późniejszym okresie. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, iż jeden lub kilka z rozwijanych projektów nie przyniesie spodziewanych przychodów, przyniesie je ze znacznym opóźnieniem w stosunku do planu założonego przez Spółkę lub też nie zostanie skierowana do dystrybucji czy w ogóle ukończona. Powyższe ryzyko może wpłynąć na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych produktów

Emitent planuje wprowadzanie do dystrybucji na rynku nowych rozwiązań softwarowych i hardwarowych. Wprowadzenie takich produktów wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowy produkt nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano recenzję, promocja okaże się nietrafiona, nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego na danym rynku. Opisane okoliczności mogą mieć istotny, negatywny wpływ na perspektywę rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

Ryzyko nieosiągnięcia przez nowe produkty sukcesu rynkowego

Rynek nowych rozwiązań cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Emitent wyszukuje nisze rynkowe i wypełnia je nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe produkty Emitenta, ze względu na czynniki, których Emitent nie mógł przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję lub na dobry wynik finansowy. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Emitenta. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Emitenta. W celu minimalizacji tego czynnika ryzyka Emitent działa również w zakresie dostarczania sprawdzonych, gotowych rozwiązań, w tym dla odbiorców publicznych. Kontrakty takie charakteryzują się niższą rentownością, ale nie niosą ryzyka związanych z nowymi produktami.

Ryzyko związane z utratą płynności finansowej

Emitent może być narażony na sytuację, w której nie będzie w stanie realizować swoich zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności. Ponadto Spółka jest narażona na ryzyko związane z niewywiązywaniem się przez kluczowych klientów ze zobowiązań umownych wobec Spółki, w tym nieterminowe regulowanie zobowiązań. Takie zjawisko może mieć negatywny wpływ na płynność finansową i powodować m.in. konieczność dokonywania odpisów aktualizujących należności.

Emitent w celu minimalizacji ryzyka zamrożenia płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących.

Ryzyko wystąpienia zdarzeń losowych

Spółka jest narażona na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych, takich jak awarie (np. sieci elektrycznych, zarówno w obrębie wewnętrznym, jak i zewnętrznym), katastrofy, w tym naturalne, działania wojenne, ataki terrorystyczne i inne. Mogą one skutkować zmniejszeniem efektywności działalności Spółki albo jej całkowitym zaprzestaniem. W takiej sytuacji Spółka jest narażona na zmniejszenie przychodów lub poniesienie dodatkowych kosztów, a także może być zobowiązana do zapłaty kar umownych z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania umowy z klientem.

Ryzyko podlegania umów prawu obcemu

W ramach swojej działalności Spółka zawiera umowy z podmiotami zagranicznymi, co wiąże się często z podleganiem określonej umowy obcej jurysdykcji. Istnieje zatem ryzyko powstania pomiędzy Spółką jego kontrahentem sporu, dla którego prawem właściwym będzie prawo państwa zagranicznego. Spółka zawiera także umowy, z których spory poddane zostały sądowi państwa obcego. W sytuacji powstania takiego sporu, Spółka może być zmuszona do prowadzenia procesu za granicą, co może wiązać się z dodatkowymi kosztami. Emitent nie jest stroną sporów podlegających prawu obcemu na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego.

Ryzyko związane z pojawieniem się nowych technologii

Na działalność Spółki duży wpływ mają nowe technologie i rozwiązania informatyczne. Rynek nowych technologii jest rynkiem szybko rozwijającym się, co powoduje konieczność ciągłego monitorowania pojawiających się tendencji przez Spółkę i szybkiego dostosowywania się do wprowadzanych rozwiązań. Istnieje zatem ryzyko niedostosowania się Spółki do zmieniających się warunków technologicznych, co może negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko walutowe

Ze względu na fakt, iż Emitent ponosi koszty głównie w HUF, natomiast część przychodów jest realizowana w walutach obcych, powstaje ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Szczególne znaczenie ma w tym przypadku kształtowanie się kursów EUR/HUF oraz USD/HUF, ponieważ transakcje w tych walutach mają najistotniejszy wkład w strukturę przychodów. Ryzyko na tym polu występuje głównie w odniesieniu do należności. Inwestorzy powinni brać pod uwagę fakt, iż Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym.

Ryzyko zmienności stóp procentowych

Spółka nie posiada umów kredytowych opartych na zmiennej stopie kredytowej. W sytuacji, w której Zarząd Emitenta podejmie decyzję o finansowaniu części działalności kredytem bankowym lub pożyczkami, powstanie ryzyko związane ze zmianą stóp procentowych. Wzrost stóp procentowych spowoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia oraz zmniejszenie efektywności działalności poprzez zmniejszenie zysków. Z drugiej strony obniżenie się poziomu stóp procentowych skutkowałoby obniżeniem kosztów finansowania oraz zwiększeniem zysków. Należy wskazać, iż Spółka nie posiada realnego wpływu na kształtowanie się stóp procentowych.

j. Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego

Opis zasad sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego znajduje się w sprawozdaniach finansowych.

k. Poziom kapitału własnego jednostki dominującej.

W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału na drodze emisji akcji serii P we wrześniu 2020 r., kapitał zakładowy jednostki dominującej wzrósł do kwoty 5.812.000 zł, a kapitał zapasowy (z agio) został ustalony na 49.500.000 zł.

Kapitał własny jednostki dominującej na koniec 2022 r. wynosił 55 125 560,59 zł.

I. Pokrycie straty jednostki dominującej za rok 2022.

Zarząd proponuje pokrycie straty jednostki dominującej za 2022 r. z zysków przyszłych okresów.

5. Oświadczenia

OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU POLARIS IT GROUP SA W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, iż według jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne spółki sporządzone zostały zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi Emitenta oraz obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Prezentowane dane odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Polaris IT Group SA oraz jej wynik finansowy. Ponadto Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, że sprawozdanie Zarządu z działalności w 2022 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta i jego osiągnięć, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Gábor Kósa, Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

OŚWIADCZENIE OSÓB DZIAŁAJĄCYCH W IMIENIU POLARIS IT GROUP W SPRAWIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania sprawozdania finansowego za rok 2022, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa polskiego.

Gábor Kósa, Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfantego 6, 61-407 Poznań
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2022 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 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 55.184,4 tys. zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., wykazujący stratę w wysokości 59,5 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 59,5 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 29,5 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 2022 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 2023 r. poz. 120 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 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku 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 2022 r. poz. 1302 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 2022 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 Na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 rok

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 zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- 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 błędem,

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2022 rok

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2022 rok

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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 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.

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2022 rok

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 Zegar
Date / Data:
2023-03-21 23:28

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 2023 r.

7. Pozostałe informacje

a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk

Spółka stosowała w roku obrotowym zasady ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect”, za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad. Organizując walne zgromadzenia, Polaris IT Group SA nie umożliwiła akcjonariuszom korzystanie z tego prawa. Spółka rozważy transmitowanie i rejestrowanie obrad WZA, jeżeli akcjonariusze będą zainteresowani tą formą uczestnictwa w WZA.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na www.gpwinfostrefa.pl (obecnie www.infostrefa.com). Spółka nie korzystała z tego serwisu. Wszelkie informacje przekazywane są za pomocą raportów bieżących i okresowych w systemach EBI i ESPI. Treść raportów jest automatycznie publikowana w serwisie infostrefa.com.

Zasada nr 11 – w 2021 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu Polaris IT Group SA z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny i było związane z nikłym zainteresowaniem inwestorów tego typu spotkaniem. Spółka zamierza organizować spotkania w miarę wzrostu zainteresowania.

Zasada nr 16 – Spółka nie publikuje raportów miesięcznych, ze względu na to, że cała istotna aktywność była komunikowana za pomocą raportów bieżących i okresowych. Wraz ze wzrostem aktywności, Spółka rozważy przywrócenie publikacji raportów miesięcznych.

b. Informacja o wynagrodzeniach

W 2022 r. członkowie Zarządu nie pobierali wynagrodzeń.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymali wynagrodzenia w wysokości 500 euro kwartalnie na każdego Członka Rady Nadzorczej, zgodnie z uchwałą WZA.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki, Invest Concept Sp. z o. o., wyniosło w 2022 r. 60.000 zł.

8. Dane teleadresowe

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