

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-03-15

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
Nazwa (firma), siedziba	
Nazwa Firmy	Polaris IT Group S.A
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st.Warszawa
Gmina	m.st.Warszawa
Mejscowość	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	DORADZTWO W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMACYJNYCH
Identyfikator podatkowy NIP	1132197112
Numer KRS	0000113924
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI)
Przedmiot działalności	działalność na rynku technologii informatycznych
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	powiązanie bezpośrednie
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	iSRV Zrt. (iSRV)
Przedmiot działalności	działalność na rynku technologii informatycznych
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	powiązanie pośrednie - Spółka utworzyła grupę kapitałową 6 lipca 2020 r. Polaris IT Group SA posiada 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), a ta spółka posiada 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV).
Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym	
	można nie ujawniać
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2022-01-01
Data Do	2022-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI)
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
Data Od	2022-01-01
Data Do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych	

wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE
Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI)
W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek	NIE
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	nabycie
Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy określone w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Walutą sprawozdawczą jest złoty. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym zostały sporządzone w polskich złotych. Natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych (tys. PLN), chyba że w treści wskazano inaczej.
zasady grupowania operacji gospodarczych	Zasady grupowania operacji są zgodne ze standardami ustawy o rachunkowości przyjętymi dla Spółki dominującej
metody wyceny aktywów i pasywów	Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne ze standardami ustawy o rachunkowości przyjętymi dla Spółki dominującej
dokonywania amortyzacji	Amortyzacja jest zgodna ze standardami ustawy o rachunkowości przyjętymi dla Spółki dominującej
ustalenia wyniku finansowego	Ustalenie wyniku finansowego jest zgodne ze standardami ustawy o rachunkowości przyjętymi dla Spółki dominującej
zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	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 wariantcie porównawczym, • rachunek przepływów pieniężnych, • zestawienie zmian w kapitale własnym.
Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	nie
Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	W Grupie Kapitałowej objęte konsolidacją są wszystkie jednostki zależne oraz jednostka dominująca. Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Przy stosowaniu metody konsolidacji pełnej sumuje się kwoty poszczególnych pozycji: 1) bilansów, 2) rachunków zysków i strat, 3) rachunków przepływów pieniężnych, 4) zestawień zmian w kapitale własnym, jednostki dominującej i poszczególnych jednostek zależnych, bez względu na udział Jednostki dominującej we własności jednostek zależnych. Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat odpisy wartości firmy lub ujemnej wartości firmy wykazuje się odpowiednio w pozycji "Odpis wartości firmy - jednostki zależne" lub "Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki

zależne", według zasad określonych w ustawie, począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Jeżeli składnik aktywów "wartość firmy" uległ trwałej utracie wartości, to dokonuje się odpisu tej wartości na skonsolidowany rachunek zysków i strat. Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

Skonsolidowany bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	89 845 467.59	83 929 955.12	
Aktywa trwałe	73 268 830.08	70 810 492.02	
Wartości niematerialne i prawne	65 019 925.96	60 862 234.92	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 862 627.40	8 761 998.61	
Wartość firmy	47 125 400.47	47 608 639.58	
Inne wartości niematerialne i prawne	16 031 898.09	4 491 596.73	
Rzeczowe aktywa trwałe	8 248 904.12	9 948 257.10	
Środki trwałe	7 932 534.99	9 714 320.67	
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 066 393.30	261 069.10	
Urządzenia techniczne i maszyny	6 866 141.69	9 453 251.57	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	316 369.13	233 936.44	
Aktywa obrotowe	16 576 637.51	13 119 463.10	
Zapasy	8 826 970.74	2 153 031.36	
Towary	8 826 970.74	2 153 031.36	
Należności krótkoterminowe	7 571 587.06	9 433 300.77	
Należności od pozostałych jednostek	7 571 587.06	9 433 300.77	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 410 705.63	5 107 050.67	
- do 12 miesięcy	6 410 705.63	5 107 050.67	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 638.61	41 442.56	
inne	1 104 242.82	4 284 807.54	
Inwestycje krótkoterminowe	175 479.74	392 103.12	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 479.74	392 103.12	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	175 479.74	392 103.12	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	175 479.74	392 103.12	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 599.96	1 141 027.85	
Pasywa razem	89 845 467.59	83 929 955.12	
Kapitał (fundusz) własny	59 607 094.03	49 107 103.86	
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000.00	5 812 000.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000.00	49 500 000.00	
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	49 500 000.00	49 500 000.00	
Różnice kursowe z przeliczenia	- 652 843.62	- 114 502.62	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 973 383.17	- 14 572 670.26	
Zysk (strata) netto	2 974 554.48	8 482 276.74	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 238 373.56	34 822 851.26	
Rezerwy na zobowiązania	9 086 616.14	17 868 595.08	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 086 616.14	17 868 595.08	
Zobowiązania krótkoterminowe	17 862 430.16	11 848 766.04	

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 608 206.00	11 848 766.04
kredyty i pożyczki	3 874 668.96	2 122 297.27
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 363 060.97	3 859 874.24
- do 12 miesięcy	7 363 060.97	3 859 874.24
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	739 262.58	839 996.55
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 686.00	30.00
z tytułu wynagrodzeń	19 830.44	808.00
inne	5 606 697.05	5 025 759.98
Rozliczenia międzyokresowe	3 543 551.43	5 105 490.15
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 543 551.43	5 105 490.15
- krótkoterminowe	3 543 551.43	5 105 490.15

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 768 488.54	115 912 099.09	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 666 350.41	118 746 942.98	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 102 138.13	1 107 052.11	
Koszty działalności operacyjnej	43 491 195.88	109 769 001.45	
Amortyzacja	5 142 462.98	2 211 878.41	
Zużycie materiałów i energii	138 566.43	768 467.95	
Usługi obce	18 605 003.82	38 550 022.41	
Podatki i opłaty, w tym:	180 724.79	319 771.26	
Wynagrodzenia	1 559 981.15	2 043 381.44	
Pozostałe koszty rodzajowe	2 660 558.51	4 716 962.93	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 203 898.20	61 158 517.05	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 277 292.66	6 143 097.64	
Pozostałe przychody operacyjne	2 017 909.01	4 267 659.16	
Inne przychody operacyjne	2 017 909.01	325 763.16	
Pozostałe koszty operacyjne	483 239.10	483 645.07	
Inne koszty operacyjne	483 239.10	483 645.07	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 811 962.57	9 927 111.73	
Przychody finansowe	551 922.88	204 706.35	
Odsetki, w tym:	206.90	0.00	
- od jednostek powiązanych	206.90	0.00	
Inne	551 715.98	204 706.35	
Koszty finansowe	92 061.64	1 342 895.31	
Odsetki, w tym:	20 187.05	9 344.87	
- dla jednostek powiązanych	206.90	0.00	
Inne	71 874.59	1 333 550.44	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	3 271 823.81	8 788 922.77	
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	3 271 823.81	8 788 922.77	
Podatek dochodowy	297 269.33	306 646.03	
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	2 974 554.48	8 482 276.74	

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	2 974 554.48	8 482 276.74	
Korekty razem	6 451 325.20	- 4 420 951.48	
Amortyzacja	5 625 702.08	2 695 117.51	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 262 772.92	- 77 919.12	
Zmiana stanu rezerw	0.00	3 625 496.24	
Zmiana stanu zapasów	- 6 802 803.42	77 941 481.75	
Zmiana stanu należności	1 305 876.35	- 3 475 804.33	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 589 159.91	- 88 856 784.60	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 186 199.22	3 727 505.62	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 425 879.68	4 061 325.26	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	2 684 007.90	0.00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 684 007.90	0.00	
Wydatki	14 179 763.16	5 993 663.39	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 179 763.16	5 993 663.39	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 11 495 755.26	- 5 993 663.39	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	1 879 458.52	2 122 297.27	
Kredyty i pożyczki	1 879 458.52	2 122 297.27	
Wydatki	0.02	66 546.16	
Spłaty kredytów i pożyczek	0.02	20 254.51	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	1 879 458.50	2 102 042.76	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 190 417.08	169 704.63	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 190 417.08	169 704.63	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 26 206.30	- 2 084.97	
Środki pieniężne na początek okresu	392 103.12	224 483.46	
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	175 479.74	392 103.12	

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 107 103.86	44 331 786.04	
- korekty błędów	8 178 279.31	3 592 456.30	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	57 285 383.17	40 739 329.74	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 812 000.00	5 812 000.00	
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	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000.00	49 500 000.00	
Różnice kursowe z przeliczenia	652 843.62	114 502.62	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 973 383.17	- 10 980 213.96	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 973 383.17	10 980 213.96	
- korekty błędów	0.00	3 592 456.30	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 973 383.17	14 572 670.26	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 973 383.17	14 572 670.26	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 973 383.17	- 14 572 670.26	
Wynik netto	2 974 554.48	8 482 276.74	
zysk netto	2 974 554.48	8 482 276.74	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	59 607 094.03	49 107 103.86	

Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

59 607 094.03

49 107 103.86

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Nazwa jednostki Polaris IT Group Spółka Akcyjna						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis informacja dodatkowa 2022 konsolidacja						
Załączony plik 2022_informacja_dodatkowa_konsolidacja.pdf						