

Raport roczny jednostkowy za 2023 r.

okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

Warszawa, 20 marca 2024 r.

Spis treści

1. List zarządu do akcjonariuszy.....	3
2. Wybrane dane finansowe	4
3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	5
4. Sprawozdanie z działalności.....	29
5. Oświadczenia	37
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	38
7. Pozostałe informacje.....	45
a. Informacja o stosowaniu dobrych praktyk.....	45
b. Informacja o wynagrodzeniach	45
8. Dane teleadresowe	46

1. List zarządu do akcjonariuszy

Szanowni Akcjonariusze!

Rok 2023 był trudny dla globalnej gospodarki i znacznie trudniejszy dla gospodarki węgierskiej. Rynek wykazał również znaczne spadki wydatków na IT i nowe projekty informatyczne. Mimo to ISRV Zrt, węgierska spółka zależna Polaris IT Group, zakończyła 2023 r. z nieco wyższymi przychodami niż w 2022 r.

W ubiegłym roku Spółka nadal zajmowała się równolegle kilkoma obszarami działalności, starając się kłaść nacisk na rozwój oprogramowania, sprzętu i rozwiązań opartych na sztucznej inteligencji. Oprócz tego Spółka z powodzeniem sprzedawała wdrożenia i licencje oparte na wcześniejszych pracach i zakupach - jednym z takich projektów było nabycie przez Spółkę w 2022 r. licencji w segmencie zabezpieczeń, która w 2023 r. wygenerowała przychody w wysokości prawie dwóch trzecich wartości nabycia.

W 2023 r. Polaris IT Group kontynuowała rozpoczęte wcześniej działania badawczo-rozwojowe nad przemysłowym drukiem 3D, które zostaną zakończone pod koniec 2024 r., lub na początku 2025 r. Pozyskała również nowy kapitał w wysokości ponad 4 mln zł poprzez emisję nowych akcji serii R. Kapitał ten został wykorzystany przez Spółkę na wsparcie działalności badawczo-rozwojowej w ISRV Zrt. oraz prace przygotowawcze do nowych projektów. W obszarze opieki zdrowotnej Spółka z powodzeniem zrealizowała umowę związaną z zarządzaniem pacjentami szpitalnymi.

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

Zapraszam do zapoznania się z raportem rocznym za 2023 rok.

Gábor Kósa

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

2. Wybrane dane finansowe

Pozycje	2023 w PLN	2022 w PLN	2023 w EUR	2022 w EUR
Przychody netto ze sprzedaży	393 120,00	6 976 050,00	86 519,80	1 487 970,05
Koszty działalności operacyjnej	703 815,44	7 044 480,31	154 899,19	1 502 566,03
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata ze sprzedaży	-310 695,44	-68 430,31	-68 379,39	-14 595,98
Pozostałe przychody operacyjne	0,12	1,84	0,03	0,39
Pozostałe koszty operacyjne	0,86	0,00	0,19	0,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej (EBIT)	-310 696,18	-68 428,47	-68 379,55	-14 595,58
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-310 696,18	-68 428,47	-68 379,55	-14 595,58
Przychody finansowe	6,00	10 632,00	1,32	2 267,77
Koszty finansowe	7 167,78	1 743,55	1 577,52	371,89
Zysk/strata brutto	-317 857,96	-59 540,02	-69 955,75	-12 699,70
Zysk/strata netto	-317 857,96	-59 540,02	-69 955,75	-12 699,70
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 106 636,12	-29 488,34	903 808,82	-6 289,77
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 116 110,80	0,00	-905 894,05	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-9 474,68	-29 488,34	-2 085,23	-6 289,77
Aktywa razem	59 648	55 184	13 718	11 766
Aktywa trwałe	474,93	413,22	600,49	650,30
Aktywa obrotowe	59 151	55 000	13 604	11 727
Należności długoterminowe	543,80	000,00	310,90	328,94
Należności krótkoterminowe	496 931,13	184 413,22	114 289,59	39 321,35
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny	496 410,00	173 886,11	114 169,73	37 076,72
Zobowiązania długoterminowe	364,13	9 838,81	83,75	2 097,87
Zobowiązania krótkoterminowe	54 807	55 125	12 605	11 754
	702,63	560,59	267,39	101,49
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4 840 682,04	58 852,63	1 113 312,34	12 548,80

Zastosowane kursy EURO:

Rachunek zysków i strat za 2023 r.	4,5437
Bilans na 31.12.2023	4,3480
Rachunek zysków i strat za 2022 r.	4,6883
Bilans na 31.12.2022	4,6899

3. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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 ✕ 5813Z ✕ 5814Z ✕ 5914Z ✓ 6209Z ✕ 7312C ✕ 7740Z ✕ 7990C ✓ 8230Z ✕ 9004Z ✕

9329Z ✕

Pojedynczy kod: 5 znaków, bez kropek.

wersja dla instytucji kultury

wersja dla CIT estońskiego

SIEDZIBA

Województwo: mazowieckie Powiat: Warszawa Gmina: Mokotów

Miejscowość
Warszawa

ADRES

Województwo: mazowieckie Powiat: Warszawa Gmina: Mokotów

Ulica: ul. 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: 2023-01-01 Koniec okresu: 2023-12-31

Data sporządzenia
2024-03-20

CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Czas trwania działalności jednostki jest ograniczony

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

1. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

urządzenia techniczne i maszyny – 10-30%

pozostałe środki trwałe – 20%

Spółka stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup wartości niematerialnych i prawnych:

pozostałe wartości niematerialne i prawne – 50%

2. Inwestycje

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

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

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

3. Należności

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

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

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

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

4. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

5. Zapasy

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

6. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych lub innych korzyści ekonomicznych oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na:

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

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

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

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

7. Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z dopłat wspólników.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku z lat ubiegłych.

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

8. Zobowiązania

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

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

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

9. Uznawanie przychodu

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

10. Koszty

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

11. Szacunki Zarządu

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

12. Rozliczenia z zagranicą

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

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

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

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

Na potrzeby wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy:

Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2021-12-29

EURO – 4,3480

HUF – 1,1359

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Spółka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
- informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych,
 - rachunek przepływów pieniężnych,
 - zestawienie zmian w kapitale własnym.

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	59 648 474,93	55 184 413,22
A. AKTYWA TRWAŁE	59 151 543,80	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
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	59 151 543,80	55 000 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 151 543,80	0,00
a) w jednostkach powiązanych	4 151 543,80	0,00
– udziały lub akcje	35 433,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4 116 110,80	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	55 000 000,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	496 931,13	184 413,22
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	496 410,00	173 886,11
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	496 410,00	173 886,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	393 120,00	117 247,50
– do 12 miesięcy	393 120,00	117 247,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zrowotnych oraz...	103 290,00	56 638,61

c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	364,13	9 838,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	364,13	9 838,81
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	364,13	9 838,81
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	364,13	9 838,81
– 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	157,00	688,30
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	59 648 474,93	55 184 413,22
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 807 702,63	55 125 560,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	5 812 000,00

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	49 500 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	49 500 000,00	49 500 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-186 439,41	-126 899,39
VI. Zysk (strata) netto	-317 857,96	-59 540,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 840 772,30	58 852,63
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 840 682,04	58 852,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	408 897,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	373 464,00	0,00
– do 12 miesięcy	373 464,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	35 433,00	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	4 431 785,04	58 852,63
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	141 840,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 626,54	34 336,19
– do 12 miesięcy	83 626,54	34 336,19
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	20 003,00	4 686,00
h) z tytułu wynagrodzeń	61 310,50	19 830,44
i) inne	4 125 005,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	90,26	0,00

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	90,26	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	90,26	0,00
PODSUMOWANIE		
	AKTYWA RAZEM:	59 648 474,93
	PASYWA RAZEM:	55 184 413,22
		55 184 413,22

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:	393 120,00	6 976 050,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	393 120,00	6 976 050,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość...)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	703 815,44	7 044 480,31
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	60,00
III. Usługi obce	220 005,90	290 071,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 375,00	8 830,39
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	106 807,00	115 277,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 163,54	2 993,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	373 464,00	6 627 247,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-310 695,44	-68 430,31

D. Pozostałe przychody operacyjne	0,12	1,84
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	0,12	1,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,86	0,00
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	0,86	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-310 696,18	-68 428,47
G. Przychody finansowe	6,00	10 632,00
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	6,00	10 632,00
H. Koszty finansowe	7 167,78	1 743,55
I. Odsetki, w tym:	125,48	108,44
– 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	7 042,30	1 635,11
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-317 857,96	-59 540,02
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)	-317 857,96	-59 540,02

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)	55 125 560,59	55 185 100,61
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 125 560,59	55 185 100,61
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
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
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)	-59 540,02	-57 153,21
– 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	-186 439,41	-126 899,39
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-186 439,41	-126 899,39
Wynik netto	-317 857,96	-59 540,02
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-317 857,96	-59 540,02
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 807 702,63	55 125 560,59
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia s...	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW 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	-317 857,96	-59 540,02
II. Korekty razem	4 424 494,08	30 051,68
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach(dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-322 523,89	-27 586,55

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 746 396,41	57 839,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	621,56	-201,43
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(±III)	4 106 636,12	-29 488,34
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
- 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	4 116 110,80	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	4 116 110,80	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	-4 116 110,80	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III±B.III±C.III)	-9 474,68	-29 488,34
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	9 838,81	39 327,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu(F±D), w tym	364,13	9 838,81
- o granicznej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

OPIS

ZAŁĄCZONY PLIK

Informacja dodatkowa 2023



2023_informacja_dodatkowa_Polaris_...

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 powiązаныmi 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 Wynag. 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 31-12-2023 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,

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości 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

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

Umorzenie na początek okresu	8 116,00	4 418,91	-	-	4 418,91
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- umorzenie bieżące	-	-	-	-	-
- 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
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej	100%	0%	0%	0%	100%

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

Nota 2

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	Udziały w jednostkach powiązanych	Udziały w jednostkach pozostałych	Udzielone pożyczki	Inne inwestycje długoterminowe
Stan na początek okresu,	-	-	-	55 000 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	55 000 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	4 151 543,80
- nabycie	-	-	-	35 433,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	4 116 110,80
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-
- sprzedaż akcji	-	-	-	-
Stan na koniec okresu,	-	-	-	59 151 543,80
w tym w cenie nabycia	-	-	-	59 151 543,80

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

Nota 3

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
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:	157,00	688,30
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty związane z rynkami kapitałowymi	-	-
- przebudowa strony internetowej	-	-
- inne (wirtualne biuro, domeny, itd.)	157,00	688,30
Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:	90,26	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	90,26	-
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	90,26	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
- rezerwa na koszty usług obcych	90,26	-
- rezerwa na dostawy	-	-
- inne	-	-

Nota 4

Zobowiązania warunkowe

	2023	2022
Zobowiązania warunkowe razem, w tym:	-	-
1. Gwarancje	-	-
2. Poręczenia (także wekslowe)	-	-
3. Depozyty	-	-
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

	2023	2022
Stan środków pieniężnych, w tym:	364,13	9 838,81
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	364,13	9 838,81
Lokaty bankowe ON	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
- czeki	-	-
- weksle	-	-
- inne	-	-

Nota 6

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży razem, w tym:	393 120,00	6 976 050,00
1. Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	-
2. Sprzedaż eksportowa	393 120,00	6 976 050,00

Nota 7

Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo

	2023	2022
Pozyczka do ISRV	4 116 110,80	-
Faktura zakupowa od ISRV na zakup programu do odsprzedaży	373 464,00	-

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

Nota 8

Zatrudnienie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Przeciętna liczba zatrudnionych, z tego:	-	-
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nirobotniczych i technicznych)	-	-
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	-	-
- pracownicy na umowy cywilnoprawne	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące prace nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 9

Wynagrodzenie dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej - niewypłacone (brutto)	46 807,00	24 516,44
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej - niewypłacone (netto)	37 446,00	19 830,44
	-	-

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	zwykłe	2 820 000,00	1,00	2 820 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	282 000,00
O	zwykłe	300 000,00	1,00	300 000,00	pieniężny	2.04.2020	0,10	30 000,00
P	zwykłe	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)

	2023	2022
Sprzedaż oprogramowania	393 120,00	6 976 050,00
Sprzedaż towarów i materiałów	393 120,00	6 976 050,00

Nota 12

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

	2023	2022
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
b) inne usługi potwierdzające		
c) usługi doradztwa 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, imiej podstawa kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	Informacja uzupełniająca dotycząca wartości bilansowej udziałów/akcji
Industrial Artificial Intelligence KR. (IAI)	Węgry	działa na rynku technologii informatycznych	Jednostka zależna	konsolidacja pełna	55 000 000,00	100,00%	100,00%	brak	
QuantaTex	Węgry	działa na rynku technologii informatycznych	Jednostka zależna	konsolidacja pełna	35 433,00	100,00%	100,00%	brak	

Nota 14

Struktura wiekowa należności i zobowiązań z tytułu usług

	dzień bilansowy w księgach	Bieżące	Przeterninowane				Istniejąca rezerwa	Prezentacja w bilansie
			od 31 do 60 dni	od 61 do 180 dni	powyżej 180 dni	powyżej roku		
Należności	393 120,00	393 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	A.B.II.3a
Zobowiązania	457 090,54	422 934,00	0,00	0,00	0,00	34 156,54	-	P.B.III.3d i B.I.1a

Nota 15

Propozycja podziału Zysku / pokrycia Straty za rok bieżący

Zarząd Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie proponuje, aby osiągniętą stratę netto w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku w wysokości 317.858,06 złotych pokryć przychodami przyszłych okresów.

Nota 16

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31-12-2023 r.

Imię i nazwisko	od dnia	funkcja
Kósa Gábor	2021-02-01	Prezes Zarządu
Nemesi Peter	2021-08-12	Przewodniczący RN
Kallivoda-Kellay 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%

Nota 18

Rezerwy i aktywa na odroczone podatki dochodowy

Nota 19

Speyfikacja innych przychodów i kosztów operacyjnych oraz innych przychodów i kosztów finansowych

Inne przychody operacyjne:	0,12	
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- zaostrzenia z deklaracji	0,00	0,12
- zysk ze zbycia niematerialnych aktywów	0,00	0,00
- ugoda z dłużnikiem - reorganizacja	0,00	0,00
- restrykcje	0,00	0,00
- wykazanie przeterminowanych	0,00	0,00
suma:	0,00	0,12

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

Inne koszty operacyjne:	114,88	
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- zaostrzenia z deklaracji	0,00	0,00
- restrykcje	0,00	0,00
- opłaty windykacyjne, inne opłaty	0,00	0,00
- wykazanie niespłaconych należności od kontrahentów - brak rezerw	0,00	0,00
- brak właściwych dokumentów	0,00	114,00
suma:	0,00	114,88

Inne koszty finansowe:	7 763,59	
- w tym:	podatkowe	niepodatkowe
- odsetki bankowe	0,00	48,00
- odsetki wobec kontrahentów	77,48	0,00
- koszty obsługi gieny - niezapłacone rnkup (odsetki)	0,00	0,00
- różnice kursowe	5 655,11	1 362,30
- umorzenie akcji Sprak (likwidacja Spółki)	0,00	0,00
suma:	5 732,59	1 438,30

Nota 20

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

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

W 2023 roku Spółka przeprowadziła dwie najważniejsze operacje jakimi były pożyczka do ISRV oraz wpłata zaliczek na kapital, który zostanie zatwierdzony przez KRS w 2024 roku. Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w Spółce nie wystąpiły.

4. Sprawozdanie z działalności

Sprawozdanie za rok obrotowy 2023

z działalności jednostki dominującej i grupy kapitałowej Polaris IT Group SA

sporządzone 20 marca 2024 r.

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 2023 r. Polaris IT Group SA uzyskała przychody w wysokości 393.120,00 zł, które w całości pochodziły z prowizji w sprzedaży licencji na oprogramowanie.

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 planuje przeprowadzić w 2024 r. połączenie Industrial Artificial Intelligence Kft. z iSRV Zrt. by uzyskać większą przejrzystość Grupy i uprościć zarządzanie, gdyż IAI Kft. nie prowadzi istotnej działalności.

Spółka zależna iSRV Zrt., która w grupie kapitałowej prowadzi działalność w największym zakresie, uzyskała ponad 3,04 mld HUF przychodów ze sprzedaży, na co złożyły między innymi transakcje sprzedaży praw do treści cyfrowych dla Aston Bradley LLC za 579 mln HUF oraz sprzedaż rozwiązań w zakresie zamkniętych sieci VPN, za ponad 500 mln HUF, dla firm węgierskich i zagranicznych.

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.

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

W maju 2022 r., jako członek jednego z konsorcjów, iSRV zawarła umowę ramową z Węgierską Cyfrową Agencją Rządową (DKÚ) 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 (DKÚ), 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 liczyła, że już w 2023 r. wygeneruje przychody z tych projektów, jednakże Węgry nie otrzymały środków z RRF. Zawarte umowy pozostają w mocy i Spółka liczy, że zamówienia ruszą w roku b2024.

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 przygotowuje się do wejścia 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.

Projekt „Kompleksowe wdrożenie innowacyjnej technologii implantacji chipów” (sygn.: GINOP PLUSZ-1.2.3-21-2022-01941) iSRV który miał być zakończony w marcu 2024 r. został zawieszony

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 2024 r. Spółkę czeka dalszy imponujący rozwój.

W dniu sporządzenia sprawozdania Zarząd powziął informacje o rejestracji emisji akcji serii R, która została przeprowadzona w drugim półroczu 2023 r. Pozyskane środki w kwocie 4.125.000 zł za 2.750.000 nowych akcji serii R zostały pożyczone przez Polaros IT Group SA spółce zależnej iSRV Zrt. i wykorzystane do bieżącej działalności, przede wszystkim inwestycji w przygotowania do nowych projektów.

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 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 premie, 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 ryzyk 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.

Kapitał własny jednostki dominującej na koniec 2023 r. wynosił 54 807 702,63 zł.

W związku z przeprowadzoną emisją akcji serii R kapitał własny ulegnie zmianie. Spółka pozyskała kwotę 4.125.000 zł, która figuruje w sprawozdaniu na 31 grudnia 2023 r. jako zobowiązania.

l. Pokrycie straty jednostki dominującej za rok 2023.

Zarząd proponuje pokrycie straty jednostki dominującej za 2023 r. z zysków przyszłych okresów.

Gábor Kósa - Prezes Zarządu Polaris IT Group SA

Budapeszt, 20 marca 2024 r.

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 2023 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 2023, 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 2023 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 2023 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 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 59.648,5 tys. zł oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., wykazujący stratę w wysokości 317,9 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 317,9 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9,5 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 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także 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 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2023 rok

zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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>Inwestycje długoterminowe - 59.151,9 tys. zł Na dzień 31 grudnia 2023 roku istotna wartość została wykazana jako wartość udziałów w jednostkach powiązanych, stanowiąca długoterminowe aktywa finansowe o wartości 55.000,0 tys. zł. Udziały objęte zostały w Spółce Industrial Artificial Intelligence Kft (IAI). Historyczna wycena była oparta na posiadanych przez IAI 100 % akcji spółki</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 aktualności wyceny posiadanych udziałów opartych na historycznych raportach wyceny.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2023 rok

<p>zależnej iSRV Zrt. Spółki działają na rynku węgierskim i są rejestrowane Węgry - Budapeszt. Nasza identyfikacja dotyczy ryzyka związanego z aktualizacją oceny poziomu wartości zaprezentowanych udziałów w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych procedur badania przyjęliśmy i podzieliliśmy poglądy Zarządu dotyczące strategii zarządzania Spółkami powiązаныmi i nie dokonaliśmy korekty w sprawozdaniu finansowym.</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2023 rok

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, 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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2023 rok

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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Polaris IT Group S.A. za 2023 rok

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

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

 Signed by /
Podpisano przez:
Bogdan Zegar
Date / Data:
2024-03-20
19:08

Bogdan Zegar

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 20 marca 2024 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” obowiązującym do 31.12.23, 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 2023 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 2023 r. członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzeń.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki, Invest Concept Sp. z o. o., wyniosło w 2023 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