



# RAPORT OKRESOWY II KWARTAŁ 2021 ROKU Passus S.A.

Warszawa, 13 sierpnia 2021 r.

Raport PASSUS S.A. za II kwartał 2021 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## I. INFORMACJE O EMITENCIE

### 1.1. Dane jednostki dominującej

<b>Nazwa (firma):</b>	<b>Passus Spółka Akcyjna</b>
<b>Kraj:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	02-910 Warszawa, ul. Goraszewska 19
<b>Numer KRS:</b>	0000518853
<b>Oznaczenie Sądu:</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
<b>REGON:</b>	147353931
<b>NIP:</b>	521-367-66-00
<b>Telefon:</b>	+48 695 444 803
<b>Poczta e-mail:</b>	passus@passus.com
<b>Strona www:</b>	www.passus.com

### 1.2. Zarząd

- Tadeusz Dudek – Prezes Zarządu
- Łukasz Bieńko – Członek Zarządu
- Michał Czernikow – Członek Zarządu
- Bartosz Dzirba – Członek Zarządu
- Karolina Janicka – Członek Zarządu
- Dariusz Kostanek – Członek Zarządu

### 1.3. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Chaos Gears Sp. z o.o. (od dn. 07.07.2021 jako Chaos Gears S.A.)	Warszawa	działalność związana z informatyką	62,5%	zależna	pełna
Sycope sp. z o.o. (dawniej Aisecurity sp. z o.o.)	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
Wisenet sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
Sycope Limited	Dublin	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna

Spółki zależne nie posiadają udziałów pomiędzy sobą.

### 1.4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nazwa akcjonariusza/ udziałowca	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość akcji/ udziałów	Procentowy udział akcji/ udziałów
	Zwykłe	Uprzywilejowane	Inne				

<b>Razem</b>	<b>1 916 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 916 000</b>	<b>0,10</b>	<b>191 600,00</b>	<b>100,00%</b>
Akcje serii A	999 900	0	0	999 900	0,10	99 990,00	52,187%
Akcje serii A1	100	0	0	100	0,10	10,00	0,005%
Akcje serii B	71 400	0	0	71 400	0,10	7 140,00	3,727%
Akcje serii C	132 300	0	0	132 300	0,10	13 230,00	6,905%
Akcje serii D	63 400	0	0	63 400	0,10	6 340,00	3,309%
Akcje serii E	400 600	0	0	400 600	0,10	40 060,00	20,908%
Akcje serii F	248 300	0	0	248 300	0,10	24 830,00	12,959%

## 1.5. Krótki opis historii Emitenta

Passus S.A. z siedzibą w Warszawie jest polskim producentem i integratorem wysokospecjalizowanych rozwiązań IT przeznaczonych dla największych firm prywatnych oraz instytucji z sektora publicznego. Spółka została założona w 2014 roku na bazie zespołu funkcjonującego w latach 2000 – 2014, w ramach Passus sp. z o.o.

Oferta Spółki obejmuje:

- rozwiązania APM (ang. Application Performance Management) i NPM (ang. Network Performance Management) do monitorowania i rozwiązywania problemów z wydajnością sieci oraz aplikacji,
- rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa IT (ang. IT security) do wykrywania podatności, ochrony przed wyciekiem danych i dokumentów, zabezpieczenia sieci, aplikacji oraz danych przed zaawansowanymi atakami zewnętrznymi, a także zagrożeniami będącymi efektem nadużyć lub zaniedbań wewnętrznych,
- rozwiązania z obszaru infrastruktury dostępowej.

Model biznesowy Spółki opiera się na produkcji i sprzedaży własnych rozwiązań i usług oraz produktów światowych producentów z zakresu APN/NPM i bezpieczeństwa IT. Obecnie w ofercie Spółki znajdują się trzy rozwiązania własne tworzące system Sycop: FlowControl XN do monitorowania sieci i urządzeń sieciowych z wykorzystaniem protokołu NetFlow uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS oraz moduł do mitygacji ataków DDoS, Ambience (system do ekstrakcji i transformacji danych z ruchu sieciowego w czasie zbliżonym do rzeczywistego oraz wykrywania zagrożeń wewnętrznych), nDiagram (system do wizualizacji połączeń i parametrów pracy urządzeń sieciowych). W ofercie Spółki znajdują się także system IDS (rozwiązanie do wykrywania zagrożeń i ataków w sieciach komputerowych) oraz system StressTester do prowadzenia testów wydajnościowych i obciążeniowych aplikacji. W 2020 roku Spółka rozpoczęła, finansowane ze środków unijnych, prace nad rozwiązaniem dynamicznej klasyfikacji treści internetowych.

Ze względu na fakt, iż produkty globalnych dostawców wymagają parametryzacji i wdrożenia, Passus S.A. niejednokrotnie odpowiada za dopasowanie urządzeń oraz aplikacji do potrzeb i specyfiki infrastruktury IT konkretnego klienta. Wśród dostawców Spółki można wyróżnić następujące przedsiębiorstwa: Riverbed, Splunk, Symantec, NetScout, ManageEngine, FireEye, Core Security, Fidelis Cybersecurity, Tenable, Cisco, Digi, Ruckus oraz Fudo Security. Klientami Spółki są służby mundurowe, urzędy administracji rządowej i samorządowej oraz podmioty zaliczane do tzw. TOP 500 największych przedsiębiorstw w Polsce (zarówno prywatnych, jak i publicznych), w tym np.: T-Mobile, Polkomtel, Enea, Grupa ING, Alior Bank, Orange, PKO BP, Acco Brands, DSV, Narodowy Bank Polski, Spółki Grupy PKP S.A.

Passus S.A. zatrudnia 56 wykwalifikowanych pracowników i współpracowników – inżynierów, programistów i specjalistów. Potwierdzeniem kompetencji zespołu, obok wielu udanych wdrożeń, jest blisko 40 indywidualnych certyfikatów, m.in.: poświadczenie bezpieczeństwa osobowego do klauzuli "Tajne" oraz

„NATO Secret”, CISA, CISSP, Riverbed Certified Solutions Professional, Cisco Associate oraz Professional w zakresie R&S (routing & switching), Security oraz Wireless, Core Impact Certified Professional, Audytor wiodący ISO 27001 oraz Riverbed Network and Application Performance Management Qualified Trainer.

Spółka jako jedno z niewielu przedsiębiorstw IT w Polsce posiada świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego, potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli „Tajne”, „NATO secret” i „NATO confidential” oraz klauzuli „EU secret” i „EU confidential”. Wymienione certyfikaty pracowników i Spółki umożliwiają samodzielne realizowanie projektów dla służb mundurowych oraz strategicznych gałęzi przemysłu.

Historia Passus S.A. rozpoczęła się w 2000 roku, kiedy to Paweł Misiurewicz oraz Tadeusz Dudek rozpoczęli proces wprowadzania na polski rynek rozwiązań do monitoringu sieci w ramach działu Networks w Passus sp. z o.o. Patrząc na historię całej branży NPM w Polsce, Passus sp. z o.o. był jednym z prekursorów rozwiązań tej kategorii. W dniu 17 lipca 2018 roku miał miejsce debiut Spółki na rynku NewConnect.

## II. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Dane skonsolidowane Grupy Passus S.A.

#### 1.1. Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 150 926,30</b>	<b>5 919 805,54</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 023 903,84</b>	<b>4 623 389,22</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 993 193,74	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 030 710,10	2 756 176,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>1 639 171,35</b>	<b>1 867 212,91</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 639 171,35	1 867 212,91
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 132 820,88</b>	<b>1 240 260,32</b>
1. Środki trwałe	1 132 820,88	1 240 260,32
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	632 809,72	542 699,13
d) środki transportu	500 011,16	697 561,19
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
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 456,23</b>	<b>3 980,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 456,23	3 980,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	5 456,23	0,00
- udziały lub akcje	5 456,23	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 980,00

- udziały lub akcje	0,00	3 980,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) 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	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>349 574,00</b>	<b>52 176,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	349 574,00	52 176,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>17 663 781,75</b>	<b>19 982 608,26</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>228 486,46</b>	<b>1 482 751,97</b>
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	228 486,46	1 436 563,15
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	46 188,82
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 916 512,73</b>	<b>9 091 738,44</b>
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 zaangażowanie w kapitale	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	7 916 512,73	9 091 738,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 857 571,76	6 945 185,64
- do 12 miesięcy	5 857 571,76	6 945 185,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 017 547,75	464 397,37
c) inne	1 041 393,22	1 682 155,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 406 840,65</b>	<b>1 249 276,56</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 406 840,65	1 249 276,56
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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) w pozostałych jednostkach	58 608,25	58 608,25
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	58 608,25	58 608,25
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 348 232,40	1 190 668,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 348 232,40	1 190 668,31
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 111 941,91</b>	<b>8 158 841,29</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>27 814 708,05</b>	<b>25 902 413,80</b>
<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2021</b>	<b>Stan na dzień 30.06.2020</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 713 974,22</b>	<b>8 370 183,94</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>191 600,00</b>	<b>191 600,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 905 685,27</b>	<b>7 727 967,31</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 182 051,00	1 182 051,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>731 565,84</b>	<b>71 649,50</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>4 885 123,11</b>	<b>378 967,13</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>644 798,23</b>	<b>188 321,73</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ujemna wartość -jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 455 935,60</b>	<b>17 343 908,13</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 803 629,31</b>	<b>1 977 025,16</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 886,00	4 642,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 099 553,20	1 940 255,69
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	2 099 553,20	1 940 255,69
3. Pozostałe rezerwy	1 486 190,11	32 127,47
- długoterminowe	0,00	0,00

- krótkoterminowe	1 486 190,11	32 127,47
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 336 694,65</b>	<b>11 434 447,80</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	6 317 426,29	11 415 179,44
a) kredyty i pożyczki	292 713,53	3 501 674,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 998 170,62	1 201 270,46
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 297 202,62	6 090 284,60
- do 12 miesięcy	2 297 202,62	6 090 284,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 500,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 565 505,23	477 196,06
h) z tytułu wynagrodzeń	9 673,96	0,00
i) inne	152 660,33	144 754,32
4. Fundusze specjalne	19 268,36	19 268,36
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 315 611,64</b>	<b>3 932 435,17</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 315 611,64	3 932 435,17
- długoterminowe	48 913,04	3 905 026,83
- krótkoterminowe	2 266 698,60	27 408,34
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>27 814 708,05</b>	<b>25 902 413,80</b>



## 1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	Od 01-04-2021 do 30-06-2021	Od 01-01-2021 do 30-06-2021	Od 01-04-2020 do 30-06-2020	Od 01-01-2020 do 30-06-2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 208 071,47</b>	<b>27 676 458,89</b>	<b>8 789 227,23</b>	<b>14 141 295,99</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 063 478,08	16 488 558,90	5 924 078,87	9 568 211,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 144 593,39	11 187 899,99	2 865 148,36	4 573 084,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 302 166,57</b>	<b>20 621 336,07</b>	<b>8 180 701,60</b>	<b>13 341 970,37</b>
I. Amortyzacja	700 353,02	1 397 964,03	474 302,96	809 913,50
II. Zużycie materiałów i energii	53 591,92	105 342,98	25 731,92	76 779,74
III. Usługi obce	4 745 898,51	10 044 661,99	4 704 923,15	7 746 901,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 636,00	10 634,97	41 648,22	43 604,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 028 998,74	2 105 036,22	316 597,78	669 210,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	190 859,53	402 451,90	23 227,30	80 176,30
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 675,48	59 104,57	35 700,25	74 511,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 554 153,37	6 496 139,41	2 558 570,02	3 840 873,37
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 905 904,90</b>	<b>7 055 122,82</b>	<b>608 525,63</b>	<b>799 325,62</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>709 323,45</b>	<b>1 329 508,10</b>	<b>112 546,78</b>	<b>218 846,26</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 090,00	55 480,24	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-13 983,65	-13 983,65	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	692 217,10	1 288 011,51	112 546,78	218 846,26
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>940 180,98</b>	<b>1 798 828,76</b>	<b>130 197,61</b>	<b>202 294,60</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	12 268,33	12 268,33
III. Inne koszty operacyjne	940 180,98	1 798 828,76	117 929,28	190 026,27
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 675 047,37</b>	<b>6 585 802,16</b>	<b>590 874,80</b>	<b>815 877,28</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>18 019,56</b>	<b>18 019,56</b>	<b>14 209,36</b>	<b>16 723,54</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	18 019,56	18 019,56	13 610,45	14 498,20
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	598,91	2 225,34
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>77 545,00</b>	<b>142 305,17</b>	<b>177 158,68</b>	<b>260 471,64</b>
I. Odsetki, w tym:	31 634,59	64 774,55	124 411,52	195 451,17
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	45 910,41	77 530,62	52 747,16	65 020,47
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>2 615 521,93</b>	<b>6 461 516,55</b>	<b>427 925,48</b>	<b>572 129,18</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>57 010,39</b>	<b>114 020,78</b>	<b>57 010,39</b>	<b>114 020,78</b>
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	57 010,39	114 020,78	57 010,39	0,00
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>2 558 511,54</b>	<b>6 347 495,77</b>	<b>370 915,09</b>	<b>458 108,40</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>707 509,00</b>	<b>1 156 457,00</b>	<b>4 261,00</b>	<b>33 815,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>128 107,50</b>	<b>305 915,66</b>	<b>23 171,30</b>	<b>45 326,27</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>1 722 895,04</b>	<b>4 885 123,11</b>	<b>343 482,79</b>	<b>378 967,13</b>

### 1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Od 01-04-2021 do 30-06-2021	Od 01-01-2021 do 30-06-2021	Od 01-04-2020 do 30-06-2020	Od 01-01-2020 do 30-06-2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 722 895,04</b>	<b>4 885 123,11</b>	<b>343 482,79</b>	<b>378 967,13</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-5 844 032,18</b>	<b>-7 563 279,67</b>	<b>349 285,52</b>	<b>-6 620 765,57</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	128 107,50	305 915,66	23 171,30	45 326,27
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	700 353,02	1 397 964,03	474 302,96	809 913,50
4. Odpisy wartości firmy	57 010,39	114 020,79	57 010,39	114 020,78
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-128 952,81	39 096,12	106 458,93	175 819,75
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	61 825,12	37 434,88	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	1 072 254,27	1 521 271,14	-10 785,02	-10 785,02
10. Zmiana stanu zapasów	102 338,15	1 525 611,75	-929 705,07	-1 426 713,50

11. Zmiana stanu należności	-49 568,55	1 357 139,16	-1 373 149,18	3 597 979,85
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 504 788,20	-7 556 031,35	1 188 119,65	-9 968 795,26
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 618 708,93	-6 641 799,71	813 861,56	42 468,06
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	336 097,86	336 097,86	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-4 121 137,14</b>	<b>-2 678 156,56</b>	<b>692 768,31</b>	<b>-6 241 798,44</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>31 090,00</b>	<b>55 480,24</b>	<b>31 500,00</b>	<b>31 500,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 090,00	55 480,24	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	31 500,00	31 500,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	31 500,00	31 500,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>202 241,43</b>	<b>85 195,93</b>	<b>2 101 478,85</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	202 241,43	85 195,93	2 101 478,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>31 090,00</b>	<b>-146 761,19</b>	<b>-53 695,93</b>	<b>-2 069 978,85</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 779 855,82</b>	<b>1 779 924,22</b>	<b>2 077 499,65</b>	<b>2 077 499,65</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 779 855,82	1 779 924,22	2 077 499,65	2 077 499,65
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>66 397,23</b>	<b>1 783 595,36</b>	<b>3 041 365,10</b>	<b>8 115 749,39</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 625 064,50	2 925 513,13	7 924 995,07
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 650,30	54 443,58	9 393,04	14 934,57
8. Odsetki	38 746,93	104 087,28	106 458,93	175 819,75
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 713 458,59</b>	<b>- 3 671,14</b>	<b>-963 865,45</b>	<b>-6 038 249,74</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 376 588,55</b>	<b>-2 828 588,89</b>	<b>-324 793,07</b>	<b>-14 350 027,03</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-2 376 588,55</b>	<b>-2 828 588,89</b>	<b>-324 793,07</b>	<b>-14 350 027,03</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 724 820,95</b>	<b>5 176 821,29</b>	<b>1 515 461,38</b>	<b>15 540 695,34</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>2 348 232,40</b>	<b>2 348 232,40</b>	<b>1 190 668,31</b>	<b>1 190 668,31</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	136 175,90	136 175,90	64 204,80	64 204,80

#### 1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 962 971,10</b>	<b>8 087 016,81</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	9 962 971,10	8 087 016,81
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>191 600,00</b>	<b>191 600,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>191 600,00</b>	<b>191 600,00</b>
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 728 012,31</b>	<b>7 094 820,47</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 177 672,96	633 146,84
a) zwiększenie (z tytułu)	1 177 717,96	633 146,84
- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 177 717,96	633 146,84
b) zmniejszenie (z tytułu)	45,00	0,00
- pokrycie straty	45,00	0,00
- pokrycie kosztów wejścia na New Connect	0,00	0,00
<b>4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>8 905 685,27</b>	<b>7 727 967,31</b>
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	0,00
- wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	0,00
- wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
<b>6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 043 358,79</b>	<b>800 596,34</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 371 351,91	1 202 605,46
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 371 351,91	1 202 605,46
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 311 837,96	728 946,84
- przekazanie zysku na kapitał zapasowy	1 177 717,96	633 146,84
- podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy	134 120,00	95 800,00
- pokrycie strat z lat poprzednich	0,00	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 059 513,95	473 658,62
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	327 993,11	402 009,12
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	327 993,11	402 009,12
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	45,00	0,00
- pokrycie strat z lat poprzednich	45,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	327 948,11	402 009,12
<b>8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>731 565,84</b>	<b>71 649,50</b>
<b>9. Wynik netto</b>	<b>4 885 123,11</b>	<b>378 967,13</b>
a) zysk netto	4 885 123,11	378 967,13
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 713 974,22</b>	<b>8 370 183,94</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 713 974,22</b>	<b>8 370 183,94</b>

## 2. Dane łączne Passus S.A. z Oddziałem

### 2.1. Bilans łączny

Aktywa	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 282 514,35</b>	<b>6 630 185,57</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 023 903,84</b>	<b>2 756 176,31</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	5 993 193,74	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 030 710,10	2 756 176,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 131 178,69</b>	<b>1 235 920,05</b>
1. Środki trwałe	1 131 178,69	1 235 920,05
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	631 167,53	538 358,86
d) środki transportu	500 011,16	697 561,19
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 780 493,82</b>	<b>2 585 913,21</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 780 493,82	2 585 913,21
a) w jednostkach powiązanych	1 780 493,82	2 585 913,21
- udziały lub akcje	1 780 493,82	1 776 043,42
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	809 869,79
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>346 938,00</b>	<b>52 176,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	346 938,00	52 176,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 052 531,58</b>	<b>17 309 175,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>228 486,46</b>	<b>845 919,76</b>
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	228 486,46	799 730,94
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	46 188,82
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 676 866,44</b>	<b>6 863 047,81</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	9 662,48	37 803,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 979,00	37 803,05
- do 12 miesięcy	8 979,00	37 803,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	683,48	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	6 667 203,96	6 825 244,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 633 108,31	5 819 802,44
- do 12 miesięcy	4 633 108,31	5 819 802,44
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	993 223,21	194 832,24
c) inne	1 040 872,44	810 610,08
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>56 847,90</b>	<b>1 512 701,63</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 847,90	1 512 701,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	823 476,17
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	823 476,17
- 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	56 847,90	689 225,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 847,90	689 225,46
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 090 330,78</b>	<b>8 087 506,67</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>24 335 045,93</b>	<b>23 939 361,44</b>
<b>Pasywa</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 204 083,60</b>	<b>8 026 374,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>191 600,00</b>	<b>191 600,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 905 685,27</b>	<b>7 727 967,31</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 182 051,00	1 182 051,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 106 798,33</b>	<b>106 807,02</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 130 962,33</b>	<b>15 912 987,11</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 473 259,31</b>	<b>1 977 025,16</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 516,00	4 642,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 099 553,20	1 940 255,69
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	2 099 553,20	1 940 255,69
3. Pozostałe rezerwy	1 156 190,11	32 127,47
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 156 190,11	32 127,47
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 474 745,55</b>	<b>10 030 935,12</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 004 898,29	810,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	485 665,41	810,64
- do 12 miesięcy	485 665,41	810,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 519 232,88	0,00



2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	5 450 578,90	10 010 856,12
a) kredyty i pożyczki	292 713,53	3 501 674,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 998 170,62	1 201 270,46
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 708 242,25	4 890 540,58
- do 12 miesięcy	1 708 242,25	4 890 540,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 500,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 300 633,83	308 715,95
h) z tytułu wynagrodzeń	145,59	0,00
i) inne	149 173,08	108 655,13
4. Fundusze specjalne	19 268,36	19 268,36
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 182 957,47</b>	<b>3 905 026,83</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 182 957,47	3 905 026,83
- długoterminowe	0,00	3 905 026,83
- krótkoterminowe	2 182 957,47	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>24 335 045,93</b>	<b>23 939 361,44</b>

## 2.2. Łączny rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 543 017,71</b>	<b>21 377 944,34</b>	<b>7 232 391,05</b>	<b>11 476 687,48</b>
- od jednostek powiązanych	21 600,00	43 200,00	30 136,63	73 436,63
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	4 706 895,39	10 777 726,79	4 398 551,35	6 934 912,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 836 122,32	10 600 217,55	2 833 839,70	4 541 775,34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 844 564,61</b>	<b>18 353 988,71</b>	<b>6 952 591,20</b>	<b>11 149 753,56</b>
I. Amortyzacja	699 909,20	1 396 801,98	473 047,22	806 872,18
II. Zużycie materiałów i energii	46 918,37	95 139,28	23 580,48	73 236,10
III. Usługi obce	3 809 810,74	8 765 949,37	3 699 248,53	5 901 877,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 394,00	8 033,97	7 055,02	8 169,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	825 675,14	1 721 274,08	232 981,50	494 655,97

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	160 930,93	355 992,42	12 783,22	51 572,38
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 494,13	49 393,66	26 284,30	53 456,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 279 432,10	5 961 403,95	2 477 610,93	3 759 914,28
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 698 453,10</b>	<b>3 023 955,63</b>	<b>279 799,85</b>	<b>326 933,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>644 550,62</b>	<b>1 258 427,13</b>	<b>43 797,60</b>	<b>148 852,86</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 090,00	55 480,24	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-13 983,65	-13 983,65	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	627 444,27	1 216 930,54	43 797,60	148 852,86
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>738 667,93</b>	<b>1 425 887,50</b>	<b>84 926,31</b>	<b>156 805,24</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	12 268,33	12 268,33
III. Inne koszty operacyjne	738 667,93	1 425 887,50	72 657,98	144 536,91
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 604 335,79</b>	<b>2 856 495,26</b>	<b>238 671,14</b>	<b>318 981,54</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>18 019,56</b>	<b>23 233,80</b>	<b>25 035,69</b>	<b>46 235,77</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	18 019,56	23 233,80	25 035,69	46 230,41
- od jednostek powiązanych	0,00	5 214,24	11 432,63	31 872,66
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	5,36
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>67 602,98</b>	<b>117 956,73</b>	<b>161 863,37</b>	<b>239 254,29</b>
I. Odsetki, w tym:	46 271,83	79 338,58	107 270,99	178 229,72
- dla jednostek powiązanych	19 232,88	19 232,88	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	21 331,15	38 618,15	54 592,38	61 024,57
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 554 752,37</b>	<b>2 761 772,33</b>	<b>101 843,46</b>	<b>125 963,02</b>
J. Podatek dochodowy	311 857,00	654 974,00	4 261,00	19 156,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 242 895,37</b>	<b>2 106 798,33</b>	<b>97 582,46</b>	<b>106 807,02</b>

## 2.3. Łączny rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
<b>A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I Zysk (strata) netto	1 242 895,37	2 106 798,33	97 582,46	106 807,02
II Korekty razem	-5 937 714,52	-8 344 351,16	-453 636,09	-6 124 799,08
1 Amortyzacja	699 909,20	1 396 801,98	431 110,20	806 872,18
2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-90 763,32	72 071,37	85 164,97	71 849,31
4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	61 825,12	37 434,88	0,00	0,00
5 Zmiana stanu rezerw	746 214,27	1 204 753,85	3 562,80	3 562,80
6 Zmiana stanu zapasów	102 338,15	1 525 611,75	-343 214,14	-839 881,29
7 Zmiana stanu należności	-909 850,67	1 287 292,15	-825 836,84	4 239 408,84
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 967 608,92	7 446 043,28	-694 963,37	-10 473 430,64
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 915 876,21	-6 758 371,72	890 540,29	66 819,72
10 Inne korekty	336 097,86	336 097,86	0,00	0,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-4 694 819,15</b>	<b>-6 237 552,83</b>	<b>-356 053,63</b>	<b>-6 017 992,06</b>
<b>B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I Wpływy	31 090,00	613 528,75	375 000,00	695 000,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 090,00	55 480,24	0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	558 048,51	375 000,00	695 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	558 048,51	375 000,00	695 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II Wydatki	0,00	202 241,43	137 695,93	3 223 568,20
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	202 241,43	85 195,93	2 101 068,20
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	52 500,00	1 122 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	52 500,00	1 122 500,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>31 090,00</b>	<b>411 287,32</b>	<b>237 304,07</b>	<b>-2 528 568,20</b>
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				

I	Wpływy	3 279 924,22	3 279 924,22	2 077 499,65	2 077 499,65
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	3 279 924,22	3 279 924,223	2 077 499,65	2 077 499,65
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	85 353,84	1 802 551,97	3 226 130,67	8 115 749,39
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 625 064,50	3 113 863,88	7 924 995,07
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	27 650,30	54 443,58	1 106,02	14 934,57
8	Odsetki	57 703,54	123 043,89	111 160,77	175 819,75
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 194 570,38</b>	<b>1 477 372,25</b>	<b>-1 148 631,02</b>	<b>-6 038 249,74</b>
D	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-1 469 158,77</b>	<b>-4 348 893,26</b>	<b>-183 156,08</b>	<b>-14 584 810,00</b>
E	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-1 469 158,77</b>	<b>-4 348 893,26</b>	<b>-183 156,08</b>	<b>-14 584 810,00</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 526 006,67</b>	<b>4 405 741,16</b>	<b>872 381,54</b>	<b>15 274 035,46</b>
G	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>56 847,90</b>	<b>56 847,90</b>	<b>689 225,46</b>	<b>689 225,46</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	24 358,48	24 358,48	64 204,80	64 204,80

#### 2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 231 405,27</b>	<b>8 015 367,31</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 231 405,27</b>	<b>8 015 367,31</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>191 600,00</b>	<b>191 600,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dopłata do kapitału podstawowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>191 600,00</b>	<b>191 600,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 727 967,31</b>	<b>7 094 820,47</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 177 717,96	633 146,84
a) zwiększenie (z tytułu)	1 177 717,96	633 146,84

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1 177 717,96	633 146,84
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>8 905 685,27</b>	<b>7 727 967,31</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej	0,00	0,00
-emisja akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
rozliczenie na kapitał podstawowy i zapasowy	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 311 792,96</b>	<b>728 946,94</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 311 837,96	803 007,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311 837,96	803 007,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 311 837,96	803 007,84
- wypłata dywidendy	134 120,00	95 800,00
- podziału zysku na zwiększenie kapitału zapasowego	1 177 672,96	633 146,84
- pokrycie strat z lat ubiegłych	45,00	74 061,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	45,00	74 061,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	74 061,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	45,00	74 061,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	45,00	74 061,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 106 798,33</b>	<b>106 807,02</b>
a) zysk netto	2 106 798,33	106 807,02
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 204 083,60</b>	<b>8 026 374,33</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 204 083,60</b>	<b>8 026 374,33</b>

### III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

#### 1. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r. nr 217), jednostka dominująca podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sporządzając rachunek zysków i strat jednostka nie prezentuje zmiany stanu produktów korzystając z uproszczenia polegającego na ujęciu w momencie realizacji wydatku rozliczenie międzyokresowe kosztów z pominięciem ujęcia na kontach rodzajowych.

##### 1.1. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środka trwałego powiększone o koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W ewidencji środków trwałych ujmowane są środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Poprawność przyjętych stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na każdy rok w terminie do 15 stycznia. Amortyzacja naliczana jest w okresach miesięcznych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda jego amortyzacji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych w przypadku utraty ich wartości o stosowny odpis.

##### 1.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c. know-how,
- d. nabytą wartość firmy,
- e. koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została wprowadzona do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

### 1.3. Inwestycje

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji. Jednostka wycenia następujące inwestycje:

1. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w cenie nabycia, weryfikując ich wartość na dzień sprawozdawczy,
2. należności, pożyczki udzielone – w skorygowanej cenie nabycia,
3. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości rynkowej,
4. aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia.

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są klasyfikowane i wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### 1.4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy

Rzeczowe aktywa obrotowe to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdatne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Towary zalegające na magazynie powyżej jednego roku uznaje się, że tracą na wartości 20% ceny zakupu powyżej dwóch lat 100% ceny zakupu.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według cen zakupu, jeśli koszt zakupu nie przekracza 2% ceny zakupu, a na dzień bilansowy – w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO. Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasad obowiązujących dla produktów gotowych. Uproszczenie to nie wpływa na zniekształcenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Do ustalania wartości rozchodów składników produkcji w toku i produktów gotowych stosowana jest metoda FIFO.

### 1.5. Należności

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności przeterminowane są oceniane indywidualnie. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie. Wymagane jest wzajemne, udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji, w szczególności w wycenie rozrachunku na dzień bilansowy.

Na dzień powstania należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

### 1.6. Kapitały

Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Zmiany w kapitale własnym mogą być spowodowane:

- a. decyzjami właścicieli (dopłata, podział zysku),
- b. wyceną inwestycji i środków trwałych (aktualizacja),
- c. korektą lat ubiegłych.

### 1.7. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na:

- a. 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,
- b. przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.



Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Podstawą tworzenia rezerw jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

### 1.8. Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania, zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Na dzień powstania, zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

### 1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są między innymi:

- a. opłacone z góry świadczenia takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy,
- b. opłacone z góry koszty energii elektrycznej, gazu, usług komunikacyjnych lub komunalnych,
- c. roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- d. koszty prac rozwojowych w toku ich tworzenia,
- e. koszt emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji.

### 1.10. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- a. ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b. z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osob, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania

zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Jednostka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

#### 1.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- a. otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- b. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- c. ujemną wartość firmy,
- d. nieotrzymane jeszcze kary umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej – ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

#### 1.12. Różnice kursowe

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- a. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- b. gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- a. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b. średnim 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. Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- a. do pozostałych przychodów lub kosztów finansowych,

- b. a w uzasadnionych przypadkach:
  - i. do kosztu wytworzenia produktów,
  - ii. do ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

### 1.13. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Wyniki działalności określają relacje zachodzące pomiędzy wykazywanymi w rachunku zysków i strat przychodami i kosztami. Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Podatek dochodowy od osób prawnych obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

### 1.14. Dotacje

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami, a dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje uznane pomniejszają odpowiednie koszty bezpośrednie, których nadwyżka nieskompensowana dotacją jest ujmowana w koszcie wytworzenia sprzedanych usług.

Nierozliczona otrzymana kwota dotacji jest ujmowana w bilansie jako przychody przyszłych okresów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Koszty dotyczące realizowanych projektów, które będą pokryte z dotacji do momentu ich zatwierdzenia przez właściwą instytucję są wykazywane w aktywach jako element krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe finansowane z dotacji są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwałe sfinansowane ze środków własnych.

### 1.15. Zasady Konsolidacji

#### Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

#### 1.16. Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje przychody i koszty działalności operacyjnej, operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### 1.17. Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

#### 1.18. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny;

Nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości. Spółki Grupy Kapitałowej stosują takie same zasady (politykę) rachunkowości.

#### 1.19. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka dominująca nie dokonała wyłączeń jednostek podporządkowanych.

### **IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

W ocenie Zarządu wyniki drugiego kwartału 2021 roku, podobnie jak całego pierwszego półrocza, należy uznać za wyjątkowo dobre – w segmencie, w którym działa Passus S.A. większość przychodów generowanych jest zazwyczaj w czwartym kwartale. Emitent zwraca jednak uwagę, na projektowy tryb prowadzonej działalności wszystkich spółek Grupy, co oznacza, że prezentowane dane i ocenę wyników należy prowadzić w perspektywie dłuższej niż kwartalna lub nawet półroczna. Na rekordowe wyniki w drugim kwartale, podobnie jak i całym pierwszym półroczu 2021 roku, wpływ miały liczne mniejsze umowy podpisane w 2021 roku oraz realizacja kolejnych etapów projektów pozyskanych w latach ubiegłych, o których Emitent informował w raportach bieżących. W ocenie Zarządu istotny udział w wypracowanym

zysku netto miały, charakteryzujące się wysoką marżowością, produkty i usługi własne spółek należących do Grupy Passus S.A.

W drugim kwartale 2021 roku, skonsolidowane przychody (które obejmują dane Emitenta oraz wyniki Chaos Gears sp. z o.o., Sycopa sp. z o.o. oraz Wisenet sp. z o.o.) wyniosły 13 208 071,47 PLN (27 676 458,89 PLN narastająco od 1 stycznia 2021 r.) co oznacza wzrost o ponad 50 % kwartał do kwartału i blisko dwukrotny wzrost półrocze do półrocza.

Skonsolidowany zysk netto, w drugim kwartale 2021 roku wyniósł 1 722 895,04 PLN netto (narastająco od 1 stycznia 2021 r. zysk netto wyniósł 4 885 123,11 PLN). Oznacza to 5-krotny wzrost w skali kwartału i blisko 13-krotny wzrost w skali półrocza.

Wartość wskaźnika EBIDTA dla Grupy Kapitałowej Passus (dane skonsolidowane) w drugim kwartale 2021 r. była ponad 3 razy wyższa w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku (3 375 400,39 PLN wobec 1 065 177,76 PLN). Narastająco wskaźnik ten wzrósł niemal 5 krotnie i wyniósł w pierwszym półroczu 2021 r. 7 983 766,19 PLN wobec kwoty 1 625 790,78 PLN w pierwszym półroczu 2020 roku.

Bardzo dobre wyniki odniosła wiodąca spółka Grupy – Passus S.A. W drugim kwartale 2021 roku Emitent (na poziomie jednostkowym z Oddziałem) uzyskał przychody w wysokości 10 543 017,71 PLN wobec przychodów w wysokości 7 232 391,05 PLN w analogicznym okresie roku ubiegłego, co stanowi wzrost o blisko 46% rok do roku.

Zysk netto (dane łączne), w drugim kwartale 2021 roku wyniósł 1 242 895,37 PLN netto co oznacza niemal 12-krotny wzrost w stosunku do roku 2020. Wartość wskaźnika EBIDTA wyniosła w analizowanym okresie 2 304 244,99 PLN wobec 711 718,36 PLN w roku 2020. Narastająco, za pierwsze półrocze 2021 roku EBIDTA wyniosła 4 253 297,24 PLN wobec 1 125 853,72 PLN w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Warto podkreślić, że wykazany w drugim kwartale 2021 r. wysoki zysk netto Emitent osiągnął mimo zawiązania rezerw kosztowych w wysokości 450 000,00 zł na poziomie łącznym i 615 000,00 zł na poziomie skonsolidowanym. Zarząd Emitenta podjął decyzję o zawiązaniu rezerwy ze względu na unikalny charakter jednego z projektów, który został częściowo zafakturowany w pierwszym kwartale 2021 r. Projekt ten do 30 lipca 2021 r. znajdował się w fazie stabilizacji, a obecnie jest na etapie odbioru (który zgodnie z harmonogramem powinien zostać zakończony w trzecim kwartale 2021 r.). Do dnia sporządzenia raportu nie wystąpiły okoliczności wskazujące na ziszczenie się tego ryzyka, wskutek czego cała rezerwa zawiązana w okresie styczeń - lipiec zostanie rozwiązana najprawdopodobniej w trzecim kwartale 2021 r.

Spółka wraz z oddziałem odnotowała w drugim kwartale 2021 r. ujemne przepływy na działalności operacyjnej w wysokości 4 694 819,15 PLN. Emitent zwraca jednak uwagę, że jest to spowodowane zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych. Na rozliczenia międzyokresowe składają się zapisy związane z rozliczeniem przychodów i kosztów projektów długoterminowych, w szczególności projektu, o którym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI 15/2020 z dn. 9 listopada 2020 r. Końcowe rozliczenie tego projektu, w tym ewentualne rozwiązanie ww. rezerw, wg. aktualnej wiedzy Emitenta nastąpi zgodnie z harmonogramem, tj. w trzecim kwartale br.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek i innych zobowiązań finansowych wykazane w bilansie skonsolidowanym, na dzień 30 czerwca 2021 r. wynosiły 2 290 884,15 PLN. Istotną część tej kwoty stanowiły zobowiązania z tytułu finansowania dostawców w ramach umowy wieloproduktowej „Aleo”, które na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosły 1 487 210,69 PLN. Zobowiązania z tyt. umów leasingowych podpisanych w poprzednich okresach wynosiły 510 959, 93 PLN. W drugim kwartale 2021 roku Passus S.A. zawarła ponadto umowę pożyczki ze spółką zależną Wisenet na kwotę 1 500 000,00 PLN (Emitent informował o podpisaniu tej umowy w raporcie ESPI 4/2021 z dn. 13 kwietnia 2021 r.). Emitent podkreśla, że

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz finansowania dostawców w ramach umowy wieloproduktowej zostały zaciągnięte w celu finansowania projektów sprzedażowych.

W opinii Zarządu, uwzględniając raportowane dane oraz toczące się projekty, a także podpisany 16 czerwca 2021 r. aneks do umowy wieloproduktowej z bankiem, Spółka znajduje się w dobrej sytuacji finansowej.

Wskaźniki wyliczono w oparciu o dane łączne. Wskaźnik płynności I stopnia (inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe) wyniósł 0,01, wskaźnik płynności II stopnia ( $[\text{aktywa obrotowe} - \text{zapasy}] / [\text{zobowiązania krótkoterminowe}]$ ) wyniósł 1,85 natomiast wskaźnik płynności finansowej III stopnia ( $[\text{aktywa obrotowe}] / [\text{zobowiązania krótkoterminowe}]$ ) wyniósł 1,88. Dobrą sytuację płynnościową, potwierdza zdolność Spółki do wypłaty dywidendy z zysku za 2020 rok. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 czerwca 2020 roku, uchwałą nr 8 postanowiło o wypłacie dywidendy w wysokości 134 120,00 PLN (słownie: sto trzydzieści cztery tysiące sto dwadzieścia złotych), tj. 0,07 PLN na jedną akcję.

Warto podkreślić, że Grupa osiągnęła rekordowe, jeśli chodzi o pierwsze półrocze, wyniki prowadząc równoległe dwa projekty o charakterze badawczo-rozwojowym. Pierwszym jest finansowany ze środków UE projekt „System czasu rzeczywistego do inteligentnej klasyfikacji treści internetowych w języku polskim na potrzeby ochrony rodzicielskiej, przeciwdziałania cyberslakingowi i ochrony sieci korporacyjnych”. Drugim projektem jest rozwój Systemu Sycope – inżynierowie Passus S.A. zaprojektowali nową, unikalną architekturę tego systemu, która umożliwi m.in. jego rozwój funkcjonalny przy zachowaniu wysokiej wydajności i szybkości pracy.

Spółka konsekwentnie realizowała także plan ekspansji zagranicznej. W drugim kwartale 2021 roku zrealizowano szereg pokazów indywidualnych dla klientów i partnerów w Polsce i zagranicą. Pierwsze przychody z rynków zagranicznych zgodnie z prognozami powinny pojawić się na przełomie roku 2021/2022.

Na dzień sporządzenia raportu w Passus S.A., ani też najbliższym otoczeniu Spółki nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby wskazywać na wymierne efekty ekonomiczne i finansowe pandemii COVID-19. Wszystkie projekty realizowane były zgodnie z planem. Nie można jednak wykluczyć, że w kolejnych miesiącach w wyniku prognozowanej IV fali epidemii nastąpi szereg niekorzystnych zdarzeń takich jak: opóźnienia w podejmowaniu decyzji, opóźnienia w ogłoszeniu przetargów publicznych, opóźnienia w dostawach sprzętu z firm trzecich, zakażenia się kluczowych dla firmy osób zarówno w Grupie Passus S.A., jak i po stronie kontrahentów Spółki.

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Innowacyjność i rozwój własnych produktów jest kluczowym elementem strategii Spółek Grupy Kapitałowej. W drugim kwartale 2021 roku Grupa prowadziła prace badawczo-rozwojowe związane z produktami opisanymi poniżej:

#### A. Dynamiczna Klasyfikacja Treści Internetowych

Celem projektu jest stworzenie nowego produktu, który umożliwi analizę zawartości stron internetowych w czasie zbliżonym do rzeczywistego. Produkt będzie udostępniał zestaw narzędzi umożliwiających dopasowanie do indywidualnych potrzeb klienta, takich jak możliwość wyboru ogólnych kategorii filtrowanych stron, a także elastyczne dopasowanie filtrów w zależności od rodzaju i kontekstu występowania danego tematu. Prace B+R realizowane w ramach projektu obejmą m.in.:

- określenie uniwersalnych cech stron internetowych, które pozwolą na rozpoznawanie tematu strony i kontekstu występowania słów kluczowych oraz zdefiniowanie listy kategorii tematycznych oraz kontekstów o szerokim spektrum, jakie mają być rozpoznawane przez system. Docelowo system ma umożliwić klasyfikowania stron w językach polskim i angielskim, dla więcej niż 50 kategorii;
- opracowanie algorytmów uczenia maszynowego i wdrożenie modelu statystycznego, które umożliwią automatyczną kategoryzację stron internetowych ze skutecznością powyżej 90% AP@3 w czasie poniżej 250 ms;
- umożliwienie łatwej integracji systemu z najpopularniejszymi rozwiązaniami SWG typu proxy czy UTM z wykorzystaniem protokołów komunikacji ICAP oraz SQS.

W drugim kwartale 2021 roku prowadzono prace nad deweloperskimi wersjami modeli predykcyjnych klasyfikacji wieloklasowej, wykorzystujących zarówno analizę treści strony oraz innych jej cech. Prace te prowadzono z wykorzystaniem kombinacji podejść dotyczących reprezentacji oraz algorytmów uczenia maszynowego.

#### B. System Sycope

W drugim kwartale 2021 r. kontynuowano prace nad rozwojem systemu Sycope – rozwiązania do monitoringu bezpieczeństwa, przepustowości sieci oraz analizy ruchu sieciowego z wykorzystaniem protokołów NetFlow, IPFIX i pokrewnych. Zaprojektowane od podstaw przez inżynierów Passus S.A. rozwiązanie łączy funkcje kolektora i analizatora umożliwiając monitorowanie ruchu, diagnozowanie przyczyn problemów z połączeniami sieciowymi, mitygacji cyberzagrożeń w tym ataków DDoS. Dostarcza szczegółowych informacji o użytkownikach, usługach, protokołach i aplikacjach korzystających z zasobów sieciowych. W dniu 22 czerwca 2021 roku miała miejsce premiera nowej wersji oznaczonej numerem 1.6. W wersji tej wprowadzono szereg nowych funkcji, w tym m.in. zaawansowane narzędzia do filtrowania danych na wejściu i wyjściu systemu, pełne wsparcie dla protokołu ipv6, analizę NAT, analizę w oparciu o stale aktualizowane zewnętrzne bazy z informacjami o zagrożeniach.

Równoległe z pracami nad wersją 1.6 prowadzono prace nad wersją 2.0 Systemu Sycope. Architektura wersji 2.0 pozwoli wykorzystywać nowe źródła danych, np. logi, dodatkowe protokoły i pakiety do analizy wydajności i ciągłości działania środowiska IT bez typowej dla konkurencyjnych rozwiązań utraty prędkości działania systemu. Co istotne, użytkownik będzie mógł za pomocą Systemu Sycope analizować zachowania nietypowych urządzeń lub aplikacji bez konieczności oczekiwania na zmiany wprowadzone przez producenta. W drugim kwartale 2021 r. przetestowano i wybrano silnik bazodanowy, szyny danych oraz biblioteki niezbędne do opracowania graficznego interfejsu użytkownika. Opracowano deweloperskie wersje podsystemów do przyjmowania, przetwarzania w czasie rzeczywistym, przechowywania i odczytywania danych spełniającego określone normy jakościowe, gwarantujące elastyczność konieczną do dalszego rozwoju systemu. Powstały m.in.:

- przestrzeń do przechowywania danych w różnych formatach spełniająca założone normy wydajnościowe;
- szyny danych do przetwarzania danych wejściowych;

- zestawy funkcji od przetwarzania danych wejściowych pozyskiwanych z ruchu sieciowego i urządzeń sieciowych oraz bazy przechowującej dane historyczne;
- autorski język zapytań bazy danych.

W drugim kwartale 2021 kontynuowano prace nad nową wersją aplikacji nDiagram i jej integracją z innymi modułami tworzącymi System Sycope. Moduł nDiagram umożliwia graficzną wizualizację struktury sieci (węzłów i połączeń między nimi) na mapach lub planach wraz ze stanem i kondycją poszczególnych urządzeń i połączeń sieciowych. Informacje prezentowane w systemie nDiagram mogą pochodzić z różnych źródeł, np.: logów, protokołu NetFlow, SNMP i będą pomagały w pracy jednostek Network Operation Center oraz Security Operation Center.

## VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Grupę Kapitałową Passus S.A. na dzień 30 czerwca 2020 r. tworzyły spółki Passus S.A., Chaos Gears sp. z o.o. (od dnia 7 lipca 2021 roku jako Chaos Gears S.A.), Wisenet sp. z o.o., Sycope sp. z o.o. (dawniej Aisecurity sp. z o.o.) oraz Sycope Limited z siedzibą w Dublinie.

**Passus Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19 została powołana 22 lipca 2014 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Julię Fersten (Repertorium A Nr 5201/2014). W dniu 11 sierpnia 2014 Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000518853.

Spółka jest polskim producentem i integratorem wysoko specjalizowanych rozwiązań IT z zakresu: monitoringu oraz poprawy wydajności sieci i aplikacji, bezpieczeństwa IT, utrzymania ciągłości działania infrastruktury IT, dostaw, wdrożenia i utrzymania infrastruktury dostępowej.

Działalność Passus S.A. obejmuje produkcję oprogramowania do wielokrotnej odsprzedaży oraz sprzedaż i realizację projektów o charakterze integracyjnym, obejmujących oprogramowanie własne i firm trzecich, urządzenia (serwery, infrastrukturę sieciową, sondy, mierniki itp.) oraz usługi wdrożeniowe i powdrożeniowe.

Na dzień sporządzenia sprawozdania w ofercie Spółki znajdowały się następujące, własne systemy do wielokrotnej odsprzedaży – Sycope FlowControl XN uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS oraz moduł XND do mitygacji ataków DDoS, Sycope Ambience, Sycope Ambience IDS, Sycope nDiagram. Ponadto Spółka prowadziła prace badawczo - rozwojowe nad rozwiązaniem do Dynamicznej Klasyfikacji Treści Internetowych (projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej).

Spółka jest partnerem w Polsce renomowanych światowych producentów, w tym m.in. firm: Riverbed, Symantec, Netscout, Cisco, Core Security, a także Cynet, Digi, Fidelis CyberSecurity, Splunk, Tenable, Ruckus oraz Fudo Security.

Spółka posiada świadectwa bezpieczeństwa przemysłowego o następujących klauzulach:

- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli TAJNE,
- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli NATO SECRET i NATO CONFIDENTIAL,
- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli EU SECRET i EU CONFIDENTIAL.



Świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego wydaje Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego lub Służba Kontrwywiadu Wojskowego po przeprowadzeniu postępowania sprawdzającego, zwanego postępowaniem bezpieczeństwa przemysłowego. Postępowanie bezpieczeństwa przemysłowego ma na celu ustalenie czy przedsiębiorca posiada zdolność do ochrony informacji niejawnych w różnych aspektach, jak np.: finansowym, organizacyjnym czy też kadrowym. Wraz z osobowymi certyfikatami bezpieczeństwa pracowników i współpracowników potwierdzają one zdolność Spółki do zapewnienia ochrony informacji niejawnych przed nieuprawnionym ujawnieniem w związku z realizacją projektów informatycznych.

Klientami Passus S.A. są przede wszystkim największe spółki i organizacje z listy TOP 500, w szczególności z sektorów: telekomunikacyjnego, finansowego, energetyczno-paliwowego, administracji publicznej i rządowej.

**Chaos Gears sp. z o.o.** (z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 5 grudnia 2017 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Zuzannę Przyborek, zastępcę Notariusza Doroty Ciechomskiej w Warszawie (Repozytorium A NR 7384/2017). W dniu 8 stycznia 2018 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000709846. W dniu 7 lipca 2021 roku zakończył się proces przekształcenia Chaos Gears sp. z o.o. w Chaos Gears Spółka Akcyjna i Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000909422.

Chaos Gears specjalizuje się w realizacji projektów informatycznych w chmurze publicznej dla dużych firm i instytucji, a także szybko rozwijających się start-upów. Spółka buduje swoją ofertę z wykorzystaniem technologii Amazon Web Services (AWS), udostępniając szereg usług i narzędzi służących wsparciu innowacji w firmach. Realizuje projekty migracji ze środowiska on-premise do chmury, świadczy usługi w obszarze Cloud Manage Services (DevOps), zajmuje się monitorowaniem usług i aplikacji oraz optymalizacji kosztów działania rozwiązań chmurowych. Tworzy też wysoko dostępne i odporne na awarie ośrodków obliczeniowych aplikacje z kategorii SaaS z wykorzystaniem technologii AWS w szczególności Serverless. Firma specjalizuje się również w rozwiązaniach Disaster Recovery dla środowisk aplikacyjnych z wykorzystaniem AWS.

Spółka jest partnerem Amazon Web Services o statusie Advanced Consulting Partner. Pracownicy Spółki posiadają szereg certyfikatów producenta potwierdzających kompetencje zespołu w budowaniu i zarządzaniu chmurą publiczną: AWS Certified Solution Architect Professional, AWS Certified DevOps Professional, AWS Certified SysOps Administrator Associate oraz AWS Certified Advanced Networking Specjalty, AWS Certified Security Specjalty.

Klientami Chaos Gears są firmy budujące aplikacje internetowe, firmy z branży medycznej/farmaceutycznej, prowadzące projekty badawcze oraz firmy i instytucje posiadające strukturę rozproszoną dążące do optymalizacji kosztów utrzymania środowiska IT.

**Wisenet sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 31 marca 2009 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Elżbietą Piotrowską w kancelarii w Warszawie (Repozytorium A nr 396/2009). W dniu 05 maja 2009 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS nr 0000328973.

Wisenet specjalizuje się w realizacji projektów informatycznych z bezpieczeństwa IT w szczególności SIEM, SOAR i DAM oraz świadczy usługi doradztwa oraz profesjonalnego wsparcia 24/7.

Potwierdzeniem kompetencji zespołu Wisenet jest szereg certyfikatów indywidualnych w tym m.in.: IBM Certified Deployment Professional Security QRadar SIEM, IBM Certified Deployment Professional Security QRadar Vulnerability Manager, Certified Information Systems Security Professional, Certified Ethical

Hacker, ArcSight Certified AS Data Platform Technical, Offensive Security Certified Professional (OSCP), Certified Incident Handling Engineer (CIHE), Certified Vulnerability Assessor (CVA), Certified Penetration Testing Engineer (CPTe), PRINCE2 Foundation.

Klientami Wisenet są największe polskie firmy i instytucje w tym m.in.: Allianz, Energa, Link4, Netia, Orlen, PGE, PKO Ubezpieczenia, Play, PLK, Polkomtel, PZU oraz T-Mobile.

**Sycop sp. z o.o.** (dawniej Aisecurity sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 14 marca 2018 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Dorotę Ciechomską (Repertorium A Nr 1433/2018). W dniu 11.04.2018 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000727206. Spółka docelowo zajmować się będzie prowadzeniem prac badawczo - rozwojowych Systemu Sycop realizowanych obecnie w ramach Passus S.A.

**Sycop Limited** z siedzibą w Dublinie przy ulicy Ground Floor 8-9 Marino Mart Fairview Clontarf, Dublin 3 została powołana 14 września 2020 roku. Spółka jest spółką typu Private Limited Company zarejestrowaną zgodnie z częścią 2 Ustawy o spółkach z 2014 roku, wyciąg z rejestru spółek 677755. Nowo powołana spółka odpowiadać będzie m.in. za sprzedaż rozwiązań własnych grupy Passus w Polsce i na rynkach zagranicznych.

*Spółki zależne od Passus S.A.*

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
Chaos Gears sp. z o.o. (od 07.07.2021 jako Chaos Gears S.A.)	Warszawa	działalność związana z informatyką	62,5%	zależna	pełna
Sycop sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
Wisenet sp. z o.o.	Warszawa	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna
Sycop Limited	Dublin	działalność związana z informatyką	100%	zależna	pełna

## VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent konsoliduje metodą pełną, począwszy od dnia przejęcia kontroli, wyniki Chaos Gears sp. z o.o., Wisenet sp. z o.o. oraz Sycop sp. z o.o. (dawniej Aisecurity sp. z o.o.).

## VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

## IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Paweł Misiurewicz <sup>(1)</sup>	711.650	37,14%	711.650	37,14%
Tadeusz Dudek <sup>(2)</sup>	383.392	20,01%	383.392	20,01%
Dariusz Kopyt	132.300	6,91%	132.300	6,91%
Michał Czernikow <sup>(3)</sup>	115.027	6,00%	115.027	6,00%
Pozostali	573.631	29,94%	573.631	29,94%
Razem	1.916.000	100,00%	1.916.000	100,00%

- (1) Pan Paweł Misiurewicz pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta
- (2) Pan Tadeusz Dudek pełni funkcję prezesa Zarządu Emitenta; podana liczba akcji uwzględnia 69.935 akcji Spółki będących w posiadaniu Pani Karoliny Janickiej – członka Zarządu Emitenta, z którą Pan Tadeusz Dudek znajduje się w związku małżeńskim
- (3) Pan Michał Czernikow pełni funkcję Członka Zarządu Emitenta

## X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane jednostkowe i Oddział łącznie na dzień 30.06.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	25	22,1
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	15	-

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2021 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	27	24,9
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	20	-

Warszawa, dnia 13 sierpnia 2021 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Dudek

Członek Zarządu – Dariusz Kostanek