



RAPORT OKRESOWY III KWARTAŁ 2021 ROKU Passus S.A.

Warszawa, 12 listopada 2021 roku

Raport PASSUS S.A. za III 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

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

1.2. Zarząd

- Tadeusz Dudek – Prezes Zarządu
- Bartosz Dzirba – Wiceprezes Zarządu
- Łukasz Bieńko – Członek Zarządu
- Michał Czernikow – 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 S.A. (do dn. 07.07.2021 jako Chaos Gears sp. z o.o.) | Warszawa | działalność związana z informatyką | 62,5% | zależna | pełna |
| Sycopie 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 |
| Sycopie 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 | Upriwilejowane | Inne | | | | |
| Razem | 1 916 000 | 0 | 0 | 1 916 000 | 0,10 | 191 600,00 | 100,00% |
| 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 wyciekami 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 Syclope: 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 58 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 30.09.2021 | Stan na dzień 30.09.2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 9 332 925,99 | 9 766 674,60 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 6 157 654,99 | 6 693 552,93 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 555 422,72 | 4 370 187,51 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 602 232,27 | 2 323 365,42 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1 582 160,97 | 1 867 212,91 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 1 582 160,97 | 1 867 212,91 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 095 252,80 | 1 144 813,85 |
| 1. Środki trwałe | 1 095 252,80 | 1 144 813,85 |
| 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 | 639 092,38 | 498 708,60 |
| d) środki transportu | 456 160,42 | 646 105,25 |
| 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 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 5 456,23 | 8 918,91 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 5 456,23 | 8 918,91 |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 5 456,23 | 4 938,91 |
| - udziały lub akcje | 5 456,23 | 4 938,91 |
| - 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 | 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 |
| d) w pozostałych jednostkach | 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 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 492 401,00 | 52 176,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 492 401,00 | 52 176,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 20 975 875,63 | 14 593 849,96 |
| I. Zapasy | 578 098,65 | 858 097,53 |
| 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 | 448 609,80 | 783 531,08 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 129 488,85 | 74 566,45 |
| II. Należności krótkoterminowe | 8 931 060,21 | 8 215 846,37 |
| 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 | 8 931 060,21 | 8 215 846,37 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7 857 183,94 | 4 820 122,96 |
| - do 12 miesięcy | 7 857 183,94 | 4 820 122,96 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 455 645,65 | 1 585 852,23 |
| c) inne | 618 230,62 | 1 809 871,18 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 218 044,14 | 651 896,73 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 218 044,14 | 651 896,73 |
| 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 | 7 159 435,89 | 593 288,48 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 159 435,89 | 593 288,48 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 248 672,63 | 4 868 009,33 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 30 308 801,62 | 24 360 524,56 |
| PASYWA | Stan na dzień 30.09.2021 | Stan na dzień 30.09.2020 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 16 179 288,02 | 8 574 063,45 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 191 600,00 | 191 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 8 905 685,27 | 7 727 967,31 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 182 051,00 | 1 627 765,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki | 0,00 | 0,00 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 731 565,85 | 71 649,50 |
| VII. Zysk (strata) netto | 6 350 436,90 | 582 846,64 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitały mniejszości | 970 370,06 | 206 531,33 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 13 159 143,54 | 15 579 929,78 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 3 417 796,48 | 1 977 025,16 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 216 536,00 | 4 642,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 078 628,28 | 1 940 255,69 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 2 078 628,28 | 1 940 255,69 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 122 632,20 | 32 127,47 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - krótkoterminowe | 1 122 632,20 | 32 127,47 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w 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 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 778 606,54 | 9 845 763,43 |
| 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 | 7 759 338,18 | 9 826 495,07 |
| a) kredyty i pożyczki | 289,57 | 3 444 442,99 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 1 974 543,27 | 1 965 695,42 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 457 179,91 | 3 766 083,17 |
| - do 12 miesięcy | 4 457 179,91 | 3 766 083,17 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 287 171,84 | 539 371,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 26 410,05 | 0,00 |
| i) inne | 13 743,54 | 110 902,49 |
| 4. Fundusze specjalne | 19 268,36 | 19 268,36 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 962 740,52 | 3 757 141,19 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 962 740,52 | 3 757 141,19 |
| - długoterminowe | 40 760,87 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 1 921 979,65 | 3 757 141,19 |
| PASYWA RAZEM | 30 308 801,62 | 24 360 524,56 |

1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie | od 01.07.2021 do 30.09.2021 | od 01.01.2021 do 30.09.2021 | od 01.07.2020 do 30.09.2020 | od 01.01.2020 do 30.09.2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 10 428 201,29 | 38 104 660,18 | 6 241 738,28 | 20 383 034,27 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6 812 766,56 | 23 301 325,46 | 5 310 609,09 | 14 878 821,08 |
| 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 | 3 615 434,73 | 14 803 334,72 | 931 129,19 | 5 504 213,19 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 9 892 856,84 | 30 514 192,91 | 5 887 311,50 | 19 229 281,87 |
| I. Amortyzacja | 809 400,12 | 2 207 364,15 | 547 708,17 | 1 357 621,67 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 45 482,03 | 150 825,01 | 79 902,09 | 156 681,83 |
| III. Usługi obce | 5 338 820,58 | 15 383 482,57 | 3 354 049,72 | 11 100 950,97 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 9 341,00 | 19 975,97 | -31 695,37 | 11 908,89 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 452 351,64 | 3 557 387,86 | 477 815,20 | 1 147 025,67 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 177 679,85 | 580 131,75 | 60 776,26 | 140 952,56 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 49 102,87 | 108 207,44 | 27 442,73 | 101 954,21 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 010 678,75 | 8 506 818,16 | 1 371 312,70 | 5 212 186,07 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 535 344,45 | 7 590 467,27 | 354 426,78 | 1 153 752,40 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 649 240,61 | 2 978 748,71 | 216 840,31 | 435 686,57 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | -55 480,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | -13 983,65 | 63 069,17 | 63 069,17 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 704 720,85 | 2 992 732,36 | 153 771,14 | 372 617,40 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 204 432,05 | 2 003 260,81 | 145 802,94 | 348 097,54 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 9 436,48 | 9 436,48 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | -12 268,33 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 194 995,57 | 1 993 824,33 | 158 071,27 | 348 097,54 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 980 153,01 | 8 565 955,17 | 425 464,15 | 1 241 341,43 |
| G. Przychody finansowe | 7,02 | 18 026,58 | 767,91 | 17 491,45 |
| 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: | 7,02 | 18 026,58 | 1 010,56 | 15 508,76 |
| - 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 | -242,65 | 1 982,69 |
| H. Koszty finansowe | 12 165,02 | 154 470,19 | 177 801,94 | 438 273,58 |
| I. Odsetki, w tym: | 32 600,66 | 97 375,21 | 135 549,43 | 331 000,60 |
| - 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 | -20 435,64 | 57 094,98 | 42 252,51 | 107 272,98 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | 1 967 995,01 | 8 429 511,56 | 248 430,12 | 820 559,30 |
| K. Odpis wartości firmy | 57 010,39 | 171 031,17 | 0,00 | 114 020,78 |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne | 57 010,39 | 171 031,17 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | 1 910 984,62 | 8 258 480,39 | 248 430,12 | 706 538,52 |
| O. Podatek dochodowy | 120 099,00 | 1 276 556,00 | 26 341,00 | 60 156,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 325 571,83 | 631 487,49 | 18 209,61 | 63 535,88 |
| S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | 1 465 313,79 | 6 350 436,90 | 203 879,51 | 582 846,64 |

1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Wyszczególnienie | od 01.07.2021 do 30.09.2021 | od 01.01.2021 do 30.09.2021 | od 01.07.2020 do 30.09.2020 | od 01.01.2020 do 30.09.2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 1 465 313,79 | 6 350 436,90 | 203 879,51 | 582 846,64 |
| II. Korekty razem | 3 775 825,63 | -3 787 454,04 | -1 414 937,42 | -8 035 702,99 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 325 571,83 | 631 487,49 | 18 209,61 | 63 535,88 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 809 400,12 | 2 207 364,15 | 547 708,17 | 1 357 621,67 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 57 010,38 | 171 031,17 | 0,00 | 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) | 40 252,51 | 79 348,63 | 79 361,55 | 255 181,30 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 37 434,88 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | -385 832,83 | 1 135 438,31 | 0,00 | -10 785,02 |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 10. Zmiana stanu zapasów | -349 612,19 | 1 175 999,56 | 624 654,44 | -802 059,06 |
| 11. Zmiana stanu należności | -1 014 547,48 | 342 591,68 | 989 295,05 | 4 587 274,90 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 757 963,20 | -5 798 068,15 | -2 295 878,32 | -12 264 673,58 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 367 571,16 | -4 274 228,55 | -1 378 287,92 | -1 335 819,86 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | 168 048,93 | 504 146,79 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 5 241 139,42 | 2 562 982,86 | -1 211 057,91 | -7 452 856,35 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 55 480,24 | 0,00 | 31 500,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 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 | 0,00 | 31 500,00 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| II. Wydatki | 73 632,12 | 275 873,55 | 14 154,32 | 2 115 633,17 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 73 632,12 | 275 873,55 | 14 154,32 | 2 115 633,17 |
| 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 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -73 632,12 | -220 393,31 | -14 154,32 | -2 084 133,17 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | -37 077,22 | 1 742 847,00 | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 |
| 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 | -37 077,22 | 1 742 847,00 | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 |
| 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 | 319 226,60 | 2 102 821,96 | 1 256 022,04 | 9 371 771,43 |
| 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 | 250 000,00 | 1 875 064,50 | 1 150 353,05 | 9 075 348,12 |
| 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 | 29 154,09 | 83 597,67 | 26 307,44 | 41 242,01 |
| 8. Odsetki | 40 072,51 | 144 159,79 | 79 361,55 | 255 181,30 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -356 303,82 | -359 974,96 | 627 832,40 | -5 410 417,34 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 4 811 203,49 | 1 982 614,60 | -597 379,83 | -14 947 406,86 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 4 811 203,49 | 1 982 614,60 | -597 379,83 | -14 947 406,86 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 348 232,40 | 5 176 821,29 | 1 190 668,31 | 15 540 695,34 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 7 159 435,89 | 7 159 435,89 | 593 288,48 | 593 288,48 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 352 541,81 | 352 541,81 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 30.09.2021 | Stan na 30.09.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 9 962 971,10 | 8 087 016,80 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 9 962 971,10 | 8 087 016,80 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 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 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 728 012,31 | 7 094 820,47 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 1 177 672,96 | 0,00 |
| 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 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 8 905 685,27 | 7 727 967,31 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 2 043 358,79 | 800 596,34 |
| 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 | 0,00 |
| 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 | 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 |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 731 565,84 | 71 649,50 |
| 9. Wynik netto | 6 350 436,90 | 582 846,64 |
| a) zysk netto | 6 350 436,90 | 582 846,64 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 16 179 288,02 | 8 574 063,45 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 16 179 288,02 | 8 574 063,45 |

2. Dane łączne Passus S.A. z Oddziałem

2.1. Bilans łączny

| Aktywa | Stan na 30.09.2021 | Stan na 30.09.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 9 505 436,49 | 11 156 606,68 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 6 157 654,99 | 6 693 552,93 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 555 422,72 | 4 370 187,51 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 602 232,27 | 2 323 365,42 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 093 935,68 | 1 141 291,44 |
| 1. Środki trwałe | 1 093 935,68 | 1 141 291,44 |
| 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 | 637 775,26 | 495 186,19 |
| d) środki transportu | 456 160,42 | 646 105,25 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 1 780 493,82 | 3 269 586,31 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 780 493,82 | 3 269 586,31 |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 780 493,82 | 3 269 586,31 |
| - udziały lub akcje | 1 780 493,82 | 1 780 493,82 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 1 489 092,49 |
| - 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 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 473 352,00 | 52 176,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 473 352,00 | 52 176,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 16 468 497,96 | 12 245 803,88 |
| I. Zapasy | 578 098,65 | 221 265,32 |
| 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 | 448 609,80 | 146 698,87 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 129 488,85 | 74 566,45 |
| II. Należności krótkoterminowe | 7 603 891,79 | 6 301 226,65 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 24 305,88 | 5 043,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 23 622,40 | 5 043,00 |
| - do 12 miesięcy | 23 622,40 | 5 043,00 |
| - 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 | 7 579 585,91 | 6 296 183,65 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 6 777 623,61 | 4 094 481,65 |
| - do 12 miesięcy | 6 777 623,61 | 4 094 481,65 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 188 217,83 | 398 771,11 |
| c) inne | 613 744,47 | 1 802 930,89 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 4 746 005,33 | 976 805,48 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 746 005,33 | 976 805,48 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 877 582,19 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 877 582,19 |
| - 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 | 4 746 005,33 | 99 223,29 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 746 005,33 | 99 223,29 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 540 502,19 | 4 746 506,43 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 25 973 934,45 | 23 402 410,56 |
| Pasywa | Stan na 30.09.2021 | Stan na 30.09.2020 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 11 932 398,46 | 8 310 676,24 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 191 600,00 | 191 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 8 905 685,27 | 7 727 967,31 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 182 051,00 | 1 627 765,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 2 835 113,19 | 391 108,93 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 14 041 535,99 | 15 091 734,32 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 3 084 279,74 | 1 977 025,16 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 212 217,00 | 4 642,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 078 628,28 | 1 940 255,69 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 2 078 628,28 | 1 940 255,69 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 793 434,46 | 32 127,47 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 793 434,46 | 32 127,47 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w 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 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 9 101 245,69 | 9 385 924,11 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 1 937 773,90 | 119 991,24 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 91 208,14 | 119 991,24 |
| - do 12 miesięcy | 91 208,14 | 119 991,24 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 1 846 565,76 | 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 | 7 144 203,43 | 9 246 664,51 |
| a) kredyty i pożyczki | 289,57 | 3 444 442,99 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 1 974 543,27 | 1 965 695,42 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 023 767,44 | 3 417 079,38 |
| - do 12 miesięcy | 4 023 767,44 | 3 417 079,38 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 136 707,09 | 309 345,57 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 4 320,29 | 0,00 |
| i) inne | 4 575,77 | 110 101,15 |
| 4. Fundusze specjalne | 19 268,36 | 19 268,36 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 856 010,56 | 3 728 785,05 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 856 010,56 | 3 728 785,05 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 1 856 010,56 | 3 728 785,05 |
| Pasywa razem | 25 973 934,45 | 23 402 410,56 |

2.2. Łączny rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | od 01.07.2021 | od 01.01.2021 | od 01.07.2020 | od 01.01.2020 |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | do 30.09.2021 | do 30.09.2021 | do 30.09.2020 | do 30.09.2020 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 8 901 604,83 | 30 279 549,17 | 5 114 695,66 | 16 591 383,14 |
| - od jednostek powiązanych | 197 702,94 | 240 902,94 | -1 936,63 | 71 500,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług | 5 286 170,10 | 16 063 896,89 | 4 191 138,43 | 11 126 050,57 |
| 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 | 3 615 434,73 | 14 215 652,28 | 923 557,23 | 5 465 332,57 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 9 428 025,40 | 27 782 014,11 | 4 788 886,47 | 15 938 640,03 |
| I. Amortyzacja | 809 075,05 | 2 205 877,03 | 546 890,31 | 1 353 762,49 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 42 026,22 | 137 165,50 | 69 959,72 | 143 195,82 |
| III. Usługi obce | 5 123 197,96 | 13 889 147,33 | 2 446 359,28 | 8 348 236,39 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 8 610,00 | 16 643,97 | 2 035,83 | 10 204,89 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 239 174,31 | 2 960 448,39 | 291 897,42 | 786 553,39 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 151 467,67 | 507 460,09 | 44 247,29 | 95 819,67 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 43 795,44 | 93 189,10 | 22 303,96 | 75 760,44 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 010 678,75 | 7 972 082,70 | 1 365 192,66 | 5 125 106,94 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -526 420,57 | 2 497 535,06 | 325 809,19 | 652 743,11 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 469 284,43 | 2 727 711,56 | 207 458,19 | 356 311,05 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | -55 480,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | -13 983,65 | 63 069,17 | 63 069,17 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 524 764,67 | 2 741 695,21 | 144 389,02 | 293 241,88 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 128 398,55 | 1 554 286,05 | 137 645,78 | 294 451,02 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 9 436,48 | 9 436,48 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | -12 268,33 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 118 962,07 | 1 544 849,57 | 149 914,11 | 294 451,02 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 814 465,31 | 3 670 960,57 | 395 621,60 | 714 603,14 |
| G. Przychody finansowe | 7,02 | 23 240,82 | 63 563,24 | 109 799,01 |
| 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: | 7,02 | 23 240,82 | 63 563,24 | 109 793,65 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 5 214,24 | 62 558,31 | 94 430,97 |
| 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 |
| H. Koszty finansowe | 60 386,47 | 178 343,20 | 174 882,93 | 414 137,22 |
| I. Odsetki, w tym: | 55 897,08 | 135 235,66 | 135 354,54 | 313 584,26 |
| - dla jednostek powiązanych | 28 178,77 | 47 411,65 | 1 668,13 | 1 668,13 |
| 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 | 4 489,39 | 43 107,54 | 39 528,39 | 100 552,96 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 754 085,86 | 3 515 858,19 | 284 301,91 | 410 264,93 |
| J. Podatek dochodowy | 25 771,00 | 680 745,00 | 0,00 | 19 156,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 728 314,86 | 2 835 113,19 | 284 301,91 | 391 108,93 |

2.3. Łączny rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | od 01.07.2021 | od 01.01.2021 | od 01.07.2020 | od 01.01.2020 |
|---|---------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | do 30.09.2021 | do 30.09.2021 | do 30.09.2020 | do 30.09.2020 |
| A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I Zysk (strata) netto | 728 314,86 | 2 835 113,19 | 284 301,91 | 391 108,93 |
| II Korekty razem | 4 063 116,59 | -4 281 234,57 | -797 982,16 | -6 922 781,24 |

| | | | | | |
|----|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Amortyzacja | 809 075,05 | 2 205 877,03 | 546 890,31 | 1 353 762,49 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 39 923,47 | 111 994,84 | 31 582,43 | 103 431,74 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 37 434,88 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | -388 979,57 | 815 774,28 | 0,00 | 3 562,80 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | -349 612,19 | 1 175 999,56 | 624 654,44 | -215 226,85 |
| 7 | Zmiana stanu należności | -927 025,35 | 360 266,80 | 561 821,16 | 4 801 230,00 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 615 218,57 | -5 830 824,71 | -1 352 204,96 | -11 825 635,60 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 096 467,68 | -3 661 904,04 | -1 210 725,54 | -1 143 905,82 |
| 10 | Inne korekty | 168 048,93 | 504 146,79 | 0,00 | 0,00 |
| | III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 4 791 431,45 | -1 446 121,38 | -513 680,25 | -6 531 672,31 |
| | B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| | I Wpływy | 12 352,39 | 625 881,14 | 90 000,00 | 785 000,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 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: | 12 352,39 | 570 400,90 | 90 000,00 | 785 000,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 558 048,51 | 90 000,00 | 785 000,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 12 352,39 | 12 352,39 | 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 |
| - | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odsetki | 12 352,39 | 12 352,39 | 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 | 73 632,12 | 275 873,55 | 794 154,32 | 4 017 722,52 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 73 632,12 | 275 873,55 | 14 154,32 | 2 115 222,52 |
| 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 | 780 000,00 | 1 902 500,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 780 000,00 | 1 902 500,00 |
| 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 |
| | III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -61 279,73 | 350 007,59 | -704 154,32 | -3 232 722,52 |
| | C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| | I Wpływy | 262 922,78 | 3 542 847,00 | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 |
| 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 | 262 922,78 | 3 542 847,00 | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 |
| 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 | 303 917,07 | 2 106 469,04 | 1 256 022,04 | 9 371 771,43 |

| | | | | | |
|------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| 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 | Spląty kredytów i pożyczek | 250 000,00 | 1 875 064,50 | 1 150 353,05 | 9 075 348,12 |
| 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 | 29 154,09 | 83 597,67 | 26 307,44 | 41 242,01 |
| 8 | Odsetki | 24 762,98 | 147 806,87 | 79 361,55 | 255 181,30 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -40 994,29 | 1 436 377,96 | 627 832,40 | -5 410 417,34 |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | 4 689 157,43 | 340 264,17 | -590 002,17 | -15 174 812,17 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 4 689 157,43 | 340 264,17 | -590 002,17 | -15 174 812,17 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 56 847,90 | 4 405 741,16 | 689 225,46 | 15 274 035,46 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 4 746 005,33 | 4 746 005,33 | 99 223,29 | 99 223,29 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 273 439,11 | 273 439,11 | 0,00 | 0,00 |

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 30.09.2021 | Stan na 30.09.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 9 231 405,27 | 8 015 367,31 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 9 231 405,27 | 8 015 367,31 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 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 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 727 967,31 | 7 094 820,47 |
| 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 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 8 905 685,27 | 7 727 967,31 |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 311 792,96 | 728 946,94 |
| 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 |
| 6. Wynik netto | 2 835 113,19 | 391 108,93 |
| a) zysk netto | 2 835 113,19 | 391 108,93 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 932 398,46 | 8 310 676,24 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 932 398,46 | 8 310 676,24 |

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, 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 wymaganej 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 osobami, 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. Przystaje 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 za trzeci kwartał 2021 roku, podobnie jak za okres od 01.01.2021 roku do 30.09.2021 roku, należy uznać za wyjątkowo dobre - szczególnie, że w segmencie, w którym działa Passus S.A. większość przychodów generowanych jest zazwyczaj w czwartym kwartale. Istotny udział w wypracowanym zysku netto miały, charakteryzujące się wysoką marżowością, produkty i usługi własne Spółki dominującej oraz spółek należących do Grupy Passus S.A.

W trzecim kwartale 2021 roku, skonsolidowane przychody (obejmujące dane Emitenta oraz wyniki Chaos Gears S.A., Sycope sp. z o.o. oraz Wisenet sp. z o.o.) wyniosły 10 428 201,29 PLN (38 104 660,18 PLN narastająco od 1 stycznia 2021 roku) co oznacza wzrost o ponad 67 % kwartał do kwartału i o 87% narastająco za trzy kwartały.

Skonsolidowany zysk netto, w trzecim kwartale 2021 roku wzrósł 6-krotnie w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku i wyniósł 1 465 313,79 PLN netto. Narastająco zysk netto wyniósł 6 350 436,90 PLN co oznacza blisko 11-krotny wzrost w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku w stosunku do poprzedniego roku.

Wartość wskaźnika EBIDTA dla Grupy Kapitałowej Passus (dane skonsolidowane) w trzecim kwartale 2021 roku była blisko trzykrotnie wyższa w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku (2 789 553,13 PLN wobec 973 172,32 PLN). Narastająco wskaźnik ten wzrósł ponad 4-krotnie i wyniósł w pierwszych trzech kwartałach 2021 roku 10 773 319,32 PLN wobec kwoty 2 598 963,10 PLN w 2020 roku.

W trzecim kwartale odnotowano wzrost kosztów wynagrodzeń w stosunku do 3 kwartału 2020 roku. Był on spowodowany zdarzeniem o charakterze jednorazowym (przyznana premia w wysokości 414 400,00 PLN z tyt. realizacji jednego z największych projektów sprzedażowych). Dodatkowo w pozycji wynagrodzenia ujmowane są koszty wynagrodzeń zespołu realizującego badania przemysłowe w projekt finansowany ze środków unijnych (w trzecim kwartale 2021 roku wyniosły one 522 748,11 PLN zaś narastająco na dzień 30.09.2021 roku stanowiły kwotę 1 516 401,83 PLN). Zgodnie z polityką rachunkowości Spółka nalicza przychód z tytułu dotacji do wysokości kosztów kwalifikowanych objętych dofinansowaniem i odnosi go w pozostałe przychody operacyjne.

Bardzo dobrze w opinii Zarządu wygląda także sytuacja płynnościowa. Grupa Kapitałowa Passus S.A. wykazała w trzecim kwartale 2021 roku dodatnie przepływy z działalności operacyjnej w wysokości 5 241 139,42 PLN oraz 2 562 982,86 PLN narastająco. Oba te wskaźniki w ubiegłym roku przyjmowały wartość ujemną. Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 7 159 435,89 PLN (z czego 352 541,81 PLN o ograniczonej możliwości dysponowania) wobec 2 348 232,40 PLN na dzień 30 czerwca 2021 roku. W ubiegłym roku na dzień 30 września spółka dysponowała środkami w wysokości 593 288,48 PLN.

Bardzo dobre wyniki uzyskała wiodąca spółka Grupy – Passus S.A. W trzecim kwartale 2021 roku Emitent (na poziomie jednostkowym z Oddziałem, czyli wynik łączny) uzyskał przychody w wysokości 8 901 604,83 PLN wobec przychodów w wysokości 5 114 695,66 PLN w analogicznym okresie roku ubiegłego, co stanowi wzrost o 74% rok do roku.

Zysk netto w raporcie łącznym, w trzecim kwartale 2021 roku wyniósł 728 314,86 PLN netto co oznacza ponad 2,5-krotny wzrost w stosunku do trzeciego kwartału 2020 roku. Wartość wskaźnika EBIDTA wyniosła w analizowanym okresie 1 623 540,36 PLN wobec 942 511,91 PLN w roku 2020. Narastająco, za trzy kwartały 2021 roku EBIDTA wyniosła 5 876 837,60 PLN wobec 2 068 365,63 PLN w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Na wynik finansowy w trzecim kwartale niewielki wpływ miały operacje na rezerwach. Zgodnie z harmonogramem, Emitent zakończył fazę stabilizacji w jednym z projektów i rozwiązał rezerwy kosztowe w wysokości 900 000,00 PLN na poziomie łącznym i 1 065 000,00 PLN na poziomie skonsolidowanym (o zawiązaniu tych rezerw informowano w raportach okresowych za pierwszy i drugi kwartał bieżącego roku). Równolegle jednak zawiązana została rezerwa kosztowa w wysokości 773 434,46 PLN tytułem rozliczenia projektu, który wg opinii zarządu zostanie zakończony w czwartym kwartale br.

O blisko 15% zmniejszyły się zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek i innych zobowiązań finansowych wykazane w bilansie skonsolidowanym - z kwoty 2 290 884,15 PLN na dzień 30 czerwca 2021 roku do kwoty 1 974 832,84 PLN na dzień 30 września 2021 roku. Istotną część tej kwoty stanowiły zobowiązania z tytułu finansowania dostawców w ramach umowy wieloproduktowej „Aleo” ING Banku Śląskiego, które na dzień 30 września 2021 roku wyniosły 1 492 557,43. W analizowanym okresie Emitent nie podpisał nowych umów leasingowych, a zobowiązania z tyt. umów leasingowych podpisanych w poprzednich okresach wynosiły 481 985, 84 PLN. Emitent podkreśla, że zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz finansowania

dostawców w ramach umowy wieloproduktowej zostały zaciągnięte w celu finansowania projektów sprzedażowych.

W trzecim kwartale 2021 roku Emitent w ujęciu łącznym wykazał dodatnie przepływy na działalności operacyjnej w wysokości 4 791 431,45 PLN. Narastająco za trzy kwartały 2021 roku przepływy na działalności operacyjnej miały wartość ujemną co jest związane m.in. z aktywowaniem kosztów w wysokości 1 426 389,37 PLN w związku z zakończenia etapu prac rozwojowych nad wersją 1.6 systemu Sycope.

Dobłą sytuację finansową potwierdzają wskaźniki płynności. Wskaźnik płynności I stopnia (inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe) wyniósł 0,52 (wzrost w stosunku do drugiego kwartału o 0,51), wskaźnik płynności II stopnia $([aktywa\ obrotowe - zapasy] / [zobowiązania\ krótkoterminowe])$ wyniósł 1,75 natomiast wskaźnik płynności finansowej III stopnia $([aktywa\ obrotowe] / [zobowiązania\ krótkoterminowe])$ wyniósł 1,81.

Warto podkreślić, że Grupa osiągnęła rekordowe, w okresie trzech kwartałów br., 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. W trzecim kwartale Inżynierowie Passus S.A. pracowali nad wdrożeniem nowej, unikalnej na skalę światową bazy danych oraz nad autorskim systemem zapytań umożliwiającym analizę danych zapisanych w architekturze not only SQL. Premiera nowej wersji systemu zaplanowana jest na przełomie lat 2021 i 2022.

Spółka konsekwentnie realizowała także plan ekspansji zagranicznej. W trzecim kwartale 2021 roku zrealizowano m.in. warsztaty techniczne dla inżynierów z Niemiec, Rumunii i Rosji. Podpisano nowe umowy z Partnerami z Niemiec oraz Rumunii. Na różnych etapach negocjacji są obecnie umowy z blisko 20 firmami integratorskimi z regionu CEE. Jak już informowano, pierwsze przychody z rynków zagranicznych zgodnie z prognozami powinny pojawić się na przełomie lat 2021 i 2022.

Emitent podkreśla projektowy tryb prowadzonej działalności wszystkich spółek Grupy, co oznacza, że prezentowane dane i ocenę wyników należy prowadzić w perspektywie dłuższej niż kilku kwartałów.

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.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Innowacyjność i rozwój własnych produktów jest kluczowym elementem strategii Spółek Grupy Kapitałowej. W trzecim 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 250ms;
- umożliwienie łatwej integracji systemu z najpopularniejszymi rozwiązaniami SWG typu proxy czy UTM z wykorzystaniem protokołów komunikacji ICAP oraz SQS.

W trzecim kwartale 2021 roku prowadzono prace nad opracowaniem, stworzeniem i przetestowaniem modelu podsystemu do predykcji tematu oraz kontekstu strony, w oparciu o ewaluację wytworzonych wcześniej modeli machine learning, na podstawie informacji zbieranych w czasie zbliżonym do rzeczywistego.

B. System Sycope

W trzecim kwartale 2021 roku kontynuowano prace nad rozwojem systemu Sycope 2.0 – 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. Dostarcza szczegółowych informacji o użytkownikach, usługach, protokołach i aplikacjach korzystających z zasobów sieciowych. 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 trzecim kwartale 2021 roku stworzona została wersja produkcyjna podsystemu do przyjmowania, przetwarzania w czasie rzeczywistym, przechowywania i odczytywania danych spełniającego określone normy jakościowe. Podsystem ten zapewnia elastyczność niezbędną do dalszego rozwoju systemu i obejmuje:

- przestrzeń do przechowywania danych w różnych formatach, spełniająca zakładane parametry wydajnościowe,
- szyny danych do przetwarzania danych wejściowych,

- zestaw funkcji od przetwarzania danych wejściowych oraz tych pobieranych z bazy danych,
- autorski język zapytań umożliwiający wyszukiwanie, przetwarzanie i pobieranie danych z bazy.

Ponadto opracowano wersję alfa graficznego interfejsu użytkownika umożliwiającą nowe sposoby wizualizacji danych, automatycznej zmiany skali (np. z godziny na minuty) prezentowanych danych wraz z ograniczeniem przedziału oraz bezpiecznego i spójnego zarządzania systemem operacyjnym i warstwą sprzętową z poziomu aplikacji webowej. Prowadzono także prace nad systemem licencjonowania oraz agregacji danych netflow.

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

Grupę Kapitałową Passus S.A. na dzień 30 września 2021 roku tworzyły spółki Passus S.A., Chaos Gears S.A. (do dnia 7 lipca 2021 roku jako Chaos Gears sp. z o.o.), Wisenet sp. z o.o., Sycope 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 rozwój własnego oprogramowania do wielokrotnej odsprzedaży oraz sprzedaż i realizację projektów o charakterze integracyjnym, w skład których wchodzi 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 pod nazwą „System czasu rzeczywistego do inteligentnej klasyfikacji treści internetowych w języku polskim na potrzeby ochrony rodzicielskiej, przeciwdziałania cyberslakingowi i ochrony sieci korporacyjnych” (projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej).

Spółka jest partnerem w Polsce renomowanych światowych producentów, w tym m.in. firm: Riverbed, Splunk, Symantec, Netscout, Cisco, Core Security, a także Cynet, Digi, Fidelis CyberSecurity, 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 S.A. (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) posiadając formę prawną spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i w dniu 8 stycznia 2018 roku Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000709846. 7 lipca 2021 roku zakończył się proces przekształcenia Chaos Gears sp. z o.o. w Chaos Gears Spółka Akcyjna co potwierdzone zostało wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000909422.

Chaos Gears S.A. 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 S.A. 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 sp. z o.o. 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 sp. z o.o. 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 sp. z o.o. 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. 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 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 |

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

Emitent konsoliduje metodą pełną, począwszy od dnia przejęcia kontroli, wyniki Chaos Gears S.A., Wisenet sp. z o.o., Sycop sp. z o.o. oraz Sycop Ltd.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

XI. 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 ⁽¹⁾ | 711.650 | 37,14% | 711.650 | 37,14% |
| Tadeusz Dudek ⁽²⁾ | 383.392 | 20,01% | 383.392 | 20,01% |
| Dariusz Kopyt | 132.300 | 6,91% | 132.300 | 6,91% |
| Michał Czernikow ⁽³⁾ | 115.090 | 6,01% | 115.090 | 6,01% |
| Pozostali | 573.568 | 29,93% | 573.568 | 29,93% |
| 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

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

Dane jednostkowe i Oddział łącznie na dzień 30.09.2021 roku

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 24 | 21,1 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 16 | - |

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2021 roku

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 26 | 23,9 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 25 | - |

Warszawa, dnia 12 listopada 2021 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Dudek

Członek Zarządu – Dariusz Kostanek