v.1.2.3.0

Substantive partners:

XML file: Choose file No file chosen

Show financial statement

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: 2023-01-01

The end date of the period for which the report was drawn up: 2023-12-31

The date of preparing the financial statement: 2024-07-31

Code of financial statement:

System code: SFJINZ (1)

Schema version: 1-2

valueOf_: SprFinJednostkaInnaWZlotych

FinancialStatementsVariant: 1

Introduction to financial statement:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: SATREV S.A.

Registered office:

Province (voivodeship): dolnośląskie

County: m. Wrocław

Municipality: m. Wrocław

City: Wrocław

Address:

Address:

Country: PL

Province (voivodeship): dolnośląskie

County: m. Wrocław

Municipality: m. Wrocław

Street: Gwiaździsta

Building number: 62

City: Wrocław

Postal code: 53-066

Post office: Wrocław

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

6130Z

Tax Identfication Number (NIP): 8943081944

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: 0000635795

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2023-01-01

Date To: 2023-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : False

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: True

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occured: False

Description of circumstances indicating threats to the company's operation continuity: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie kontynuacji działalności Spółki w okresie kolejnych 12 miesięcy jest jednak obarczone szeregiem założeń, gdyż w dacie publikacji sprawozdania finansowego Spółka nie dysponowała kapitałem obrotowym wystarczającym do finansowania działalności operacyjnej i badawczej przez ten okres. W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące planowanej emisji publicznej i innych źródeł finansowania działalności operacyjnej, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy. Podstawą przyjętego przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności jest przede wszystkim pozyskanie przez Spółkę od inwestorów środków pieniężnych w kwocie 4 mln PLN. Obecny akcjonariusz Spółki złożył list wsparcia kapitałowego, w którym zadeklarował dofinansowanie Jednostki w kwocie 14 mln PLN, w tym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, wpłacił już 4 mln PLN. W analizie przepływów środków pieniężnych, która została sporządzona przez Zarząd Spółki przy przyjęciu założenia kontynuacji działalności przez kolejne 12 miesięcy, uwzględniono również, oprócz wpływów od inwestora przychody, które Spółka osiągnie ze sprzedaży swoich usług i produktów, głównie z dostarczenia platformy satelitarnej do klienta z Koreii PLDd oraz Stacji naziemnej w Omanie, w sumie 1,8 mln. PLN do końca 2024. Spółka pracuje nad nowymi kontraktami sprzedaży platform satelitarnych 6u oraz micro satelitów (od 60k do 100kg) dla klientów w Rwandzie (2 mln USD), Indonezji i Pakistanie. Zarząd widzi możliwość sfinalizowania kontraktu z klientem z Rwandy, gdzie rozmowy są najbardziej zaawansowane w IV kwartale 2024 lub najpóźniej w pierwszym kwartale 2025. Ze sprzedaży usług Gminom w Polsce i KOWR (realizacja podpisanego kontraktu) Spółka planuje uzyskać 12 mln PLN na przełomie Q3 i Q4 2024 i 2025 r.

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonywano dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Środki trwałe i WNiP 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres dwóch lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy : - surowce - w cenach nabycia, - materiały - w cenach nabycia, - towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło" – FIFO. - produkty oraz produkcja w toku - według kosztu wytworzenia, do którego zalicza się koszty bezpośrednie produkcji oraz koszty pośrednie (koszty wydziałowe, koszty ogólne budowy). Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej. Kredyty i pożyczki Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Różnice kursowe Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej. Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

determining the financial result:

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i

przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznawana w momencie wydania produktów, towarów lub usług. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta "490 - Rozliczenie kosztów" oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole "5".

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

other:

Plan kont dostosowany do wykazania ulgi B+R oraz IP BOX.

Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
Total assets	32,714,317.98	68,585,583.83	29,200,901.33
A. Fixed assets	29,326,127.78	37,186,226.97	25,093,089.59
I. Intangible assets	18,615.96	233,801.59	141,826.56
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00	0.00
3. Other intangible assets	18,615.96	233,801.59	141,826.56
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	553,433.81	872,260.07	30,801.99
1. Fixed assets	29,116.49	466,479.44	30,801.99
a) lands (including right to perpetual use of land)	0.00	0.00	0.00
b) buildings, premises, ownership rights, civil and water engineering structures	0.00	0.00	0.00
c) technical equipment and machinery	29,116.49	13,377.41	30,801.99
d) means of transport	0.00	0.00	0.00
e) other fixed assets	0.00	453,102.03	0.00
2. Capital work in progress	524,317.32	405,780.63	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00	0.00
III. Long-term receivables	2,045,476.66	95,716.66	2,045,476.66
1. From related entities	0.00	0.00	0.00
2. From other entities, where the entity holds participation in the capital	0.00	0.00	0.00
3. From other entities	2,045,476.66	95,716.66	2,045,476.66
IV. Long-term investments	787,080.23	3,964,785.00	787,080.23
1. Land and buildings	0.00	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	787,080.23	3,964,785.00	787,080.23
a) in related entities	31,080.23	364,785.00	31,080.23
– shares or stocks	31,080.23	364,785.00	31,080.23
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities, in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) in other entities	756,000.00	3,600,000.00	756,000.00

– shares or stocks	756,000.00	3,600,000.00	756,000.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other long-term investments	0.00	0.00	0.00
V. Long-term accruals	25,921,521.12	32,019,663.65	22,087,904.15
1. Assets from deferred income tax	7,445.32	1,720,560.00	15,118.36
2. Other prepayments and accruals	25,914,075.80	30,299,103.65	22,072,785.79
B. Current assets	3,368,060.20	31,379,226.86	4,087,681.74
I. Inventory	1,414,180.84	24,732,025.54	953,109.69
1. Materials	0.00	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	145,009.07	0.00	0.00
3. Finished goods	0.00	0.00	0.00
4. Goods	0.00	0.00	0.00
5. Advances for deliveries and services	1,269,171.77	24,732,025.54	953,109.69
II. Short-term receivables	1,494,289.63	4,050,069.10	849,039.25
1. Receivables from related entities	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
2. Receivables from other entities, where entity holds involvment in equity	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Receivables from other entities	1,494,289.63	4,050,069.10	849,039.25
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	306,975.32	2,193,022.23	455,982.04
– to 12 months	306,975.32	2,193,022.23	455,982.04
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	1,137,476.58	1,058,318.22	367,768.00
c) other	49,837.73	798,728.65	25,289.21
d) claimed at court	0.00	0.00	0.00
III. Short-term investments	459,589.73	2,284,383.05	1,972,783.63
1. Short-term financial assets	459,589.73	2,284,383.05	1,972,783.63
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	0.00
– shares or stocks	0.00	0.00	0.00
– other securities	0.00	0.00	0.00
– loans granted	0.00	0.00	0.00
– other short-term financial assets	0.00	0.00	0.00
c) Cash and other financial assets	459,589.73	2,284,383.05	1,972,783.63
– cash in hand and in bank	459,589.73	2,284,383.05	1,972,783.63
– other cash	0.00	0.00	0.00
– other monetary assets	0.00	0.00	0.00
2. Other short-term investments	0.00	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	0.00	312,749.17	312,749.17
C. Called-up core capital (fund)	20,130.00	20,130.00	20,130.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00

Total liabilities	32,714,317.98	68,585,583.83	29,200,901.33
A. Equity	8,872,022.83	43,932,341.53	12,353,207.04
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	467,856.10	426,770.40	426,770.40
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	66,101,189.91	21,623,828.36	21,358,862.61
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund), including:	88,464.06	44,041,348.39	44,041,348.39
– created in accordance with the company deed (statutes)	0.00	0.00	0.00
– for own shares (stock)	0.00	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	-53,473,774.36	-12,088,748.33	-15,393,741.75
VI. Net profit (loss)	-4,311,712.88	-10,070,857.29	-38,080,032.61
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	23,842,295.15	24,653,242.30	16,847,694.29
I. Liabilities provisions	62,924.00	54,000.00	54,000.00
1. Provision for deferred income tax	8,924.00	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	14,000.00	14,000.00	14,000.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	14,000.00	14,000.00	14,000.00
3. Other provisions	40,000.00	40,000.00	40,000.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	40,000.00	40,000.00	40,000.00
II. Long-term liabilities	0.00	0.00	0.00
1. To related entities	0.00	0.00	0.00
2. To other entities in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
3. To other entities	0.00	0.00	0.00
a) credits and loans	0.00	0.00	0.00
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
d) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
e) other	0.00	0.00	0.00
III. Short-term liabilities	15,220,942.02	11,738,601.39	10,973,810.36
1. Liabilities to related parties	0.00	1,264,785.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	1,264,785.00	0.00
2. Liabilities to other parties in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	0.00	0.00	0.00
– to 12 months	0.00	0.00	0.00
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
b) other	0.00	0.00	0.00
3. Liabilities to other parties	15,220,942.02	10,473,816.39	10,973,810.36
a) credits and loans	5,066,750.53	2,282,251.85	2,452,883.70
b) arising from issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
c) other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	2,426,523.05	2,954,933.45	2,111,232.39
– to 12 months	2,426,523.05	2,954,933.45	2,111,232.39
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	5,777,954.19	3,995,291.04	4,185,038.54
f) bill-of-exchange liabilities	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	210,230.33	898,818.77	264,062.05
h) arising from remunerations	68,885.03	333,241.17	333,241.17
i) other	670,598.89	9,280.11	627,352.51
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	8,558,429.13	12,860,640.91	5,819,883.93
1. Negative goodwill	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	8,558,429.13	12,860,640.91	5,819,883.93
– long-term	8,558,429.13	0.00	5,819,883.93
– short-term	0.00	12,860,640.91	0.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (multiple-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Net revenue from sales of products, goods and materials, including :	5,179,846.55	585,027.63	739,136.24
– from related entities	0.00	0.00	0.00
I. Net revenue from sale of goods	5,179,846.55	585,027.63	739,136.24
II. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00	0.00
B. Cost of products, goods and materials sold, including:	916,734.09	1,011,725.34	0.00
– related entities	0.00	0.00	0.00
I. Manufacturing const of sold products	916,734.09	1,011,725.34	0.00
II. Value of sold goods and materials	0.00	0.00	0.00
C. Gross profit (loss) from sales) (A–B	4,263,112.46	-426,697.71	739,136.24
D. Selling costs	0.00	0.00	0.00
E. General administration costs	8,578,448.99	6,644,931.00	11,018,676.97
F. Profit (loss) from sales) (C–D–E	-4,315,336.53	-7,071,628.71	-10,279,540.73
G. Other operating income	621,796.20	1,014,538.08	3,613,442.98
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00	0.00
II. Subsidies	612,363.86	1,012,769.73	3,611,674.63
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	9,432.34	1,768.35	1,768.35
H. Other operating expenses	149,167.50	4,319,131.90	28,121,402.50
I. Loss from disposal of non-financial tangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	23,802,225.60
III. Other operating costs	149,167.50	4,319,131.90	4,319,176.90
I. Operating profit (loss)) (F+G–H	-3,842,707.83	-10,376,222.53	-34,787,500.25
J. Financial income	11,210.95	903.62	903.62
I. Dividend and profit sharing, including:	0.00	0.00	0.00
a) from related entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
b) from other entities, including:	0.00	0.00	0.00
– in which the entity has equity participation	0.00	0.00	0.00
II. Interest, including:	347.90	903.62	903.62
– from related entities	0.00	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00	0.00
V. Other	10,863.05	0.00	0.00
K. Financial costs	463,618.96	274,929.38	3,289,342.75
I. Interest, including:	463,232.87	176,856.87	347,364.68
– for related entities	0.00	0.00	0.00

II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	386.09	0.00	2,886,098.97
IV. Other	0.00	98,072.51	55,879.10
L. Gross profit (loss)) (I+J–K	-4,295,115.84	-10,650,248.29	-38,075,939.38
M. Income tax	16,597.04	-579,391.00	4,093.23
N. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
O. Net profit (loss)) (L–M–N	-4,311,712.88	-10,070,857.29	-38,080,032.61

Statement of changes in equity (fund):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
I. Opening balance of equity	43,932,341.53	11,784,439.44	11,784,439.44
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
Ia. Opening balance of equity after adjustments	43,932,341.53	11,784,439.44	11,784,439.44
1. Opening balance of share capital (fund) / subscribed capital	426,770.40	420,470.40	420,470.40
1. Changes in share capital (fund)	41,085.70	6,300.00	6,300.00
a) increase (due to)	41,085.70	6,300.00	6,300.00
– release of shares (issue of shares)	41,085.70	6,300.00	6,300.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– redemption of shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of share capital (fund) / subscribed capital	467,856.10	426,770.40	426,770.40
2. Opening balance of supplementary/reserve capital (fund)	21,358,862.61	21,630,128.36	21,630,128.36
1. Changes in supplementary capital (fund)	44,742,327.30	-6,300.00	-271,265.75
a) increase (due to)	44,742,327.30	0.00	0.00
– issuance of shares above nominal value	44,742,327.30	0.00	0.00
– distibution of profit (statutory)	0.00	0.00	0.00
– distribution of profit (above the minimum statutory value)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	6,300.00	271,265.75
– coverage of loss	0.00	0.00	0.00
- XYZ	0.00	0.00	0.00
- koszty emisji	0.00	0.00	264,965.75
- emisja akcji	0.00	6,300.00	6,300.00
2. Supplementary capital (fund) at the end of the period	66,101,189.91	21,623,828.36	21,358,862.61
3. Opening balance of revaluation capital (fund) – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
1. Changes in revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
– sale of fixed assets	0.00	0.00	0.00
2. Closing balance of revaluation capital (fund)	0.00	0.00	0.00
4. Opening balance of other reserve capital (fund)	44,041,348.39	1,822,589.01	1,822,589.01
1. Changes in remaining reserve capitals (funds)	-43,952,884.33	42,218,759.38	42,218,759.38
a) increase (due to)	0.00	42,218,759.38	42,218,759.38

- emisja akcji	0.00	42,218,759.38	42,218,759.38
b) decrease (due to)	43,952,884.33	0.00	0.00
emisja akcji (przniesienie AGIO na kapitał zapasowy)	43,952,884.33	0.00	0.00
2. Closing balance of other reserve capital (fund)	88,464.06	44,041,348.39	44,041,348.39
5. Opening balance of profit (loss) from previous years	-53,473,774.36	-12,088,748.33	-12,088,748.33
1. Opening balance of previous years' profit	0.00	0.00	0.00
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	0.00
2. Opening balance of previous years' profit, after adjustments	0.00	0.00	0.00
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– previous years distibution of profit	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
...	0.00	0.00	0.00
3. Closing balance of previous years' profit	0.00	0.00	0.00
4. Loss from previous years at the beginning of the period	53,473,774.36	12,088,748.33	12,088,748.33
– changes in the adopted accounting principles (policy)	0.00	0.00	0.00
– error adjustments	0.00	0.00	3,304,993.42
5. Loss from previous years at the beginning of the period, after adjustments	53,473,774.36	12,088,748.33	15,393,741.75
a) increase (due to)	0.00	0.00	0.00
– retained loss brought forward for covering	0.00	0.00	0.00
b) decrease (due to)	0.00	0.00	0.00
...	0.00	0.00	0.00
6. Loss from previous years at the end of the period	53,473,774.36	12,088,748.33	15,393,741.75
7. Closing balance of profit (loss) from previous years	-53,473,774.36	-12,088,748.33	-15,393,741.75
6. Net result	-4,311,712.88	-10,070,857.29	-38,080,032.61
a) net profit	0.00	0.00	0.00
b) net loss	4,311,712.88	10,070,857.29	38,080,032.61
c) profit write-offs	0.00	0.00	0.00
II. Closin balance of equity	8,872,022.83	43,932,341.53	12,353,207.04
III. Equity including proposed profit distibution (loss coverage)	8,872,022.83	43,932,341.53	12,353,207.04

Cash flow statement:

Cash flow statement (direct method):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year	Transformed comparative data for the previous financial year
A. Cash flow from operating activities			
I. Net profit (loss)	-4,311,712.88	-10,070,857.29	-38,080,032.61
II. Total adjustments	3,854,038.68	1,712,205.47	26,277,667.28
1. Amortisation	142,196.10	1,551,586.17	348,190.36
2. Profits (losses) due to exchange rate differences	0.00	0.00	0.00
3. Interest and profit participation)	463,232.87	175,953.25	346,461.06
4. Profit (loss) from investment activities	0.00	9,445.00	2,886,114.96
5. Change in provisions	8,924.00	40,000.00	40,000.00
6. Change in inventory	-461,071.15	-1,357,915.23	-1,125,093.90
7. Change in receivables	-645,250.38	-2,477,789.89	-2,256,388.66

8. Change in short-term liabilities, excluding loans and credits	1,593,264.83	3,786,392.86	3,143,716.27
9. Change in prepayments and accruals	2,752,742.41	2,834,264.78	-1,491,339.84
10. Other adjustments	0.00	-2,849,731.47	24,386,007.03
III. Net cash from operating expenses) (I±II	-457,674.20	-8,358,651.82	-11,802,365.33
B. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	0.00	0.00	903.62
1. Sale of intangible assets and tangible assets	0.00	0.00	0.00
2. Sale of real property investments and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. From financial assets, including:	0.00	0.00	903.62
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	0.00	903.62
– sale of financial assets	0.00	0.00	0.00
– dividend and profit sharing	0.00	0.00	0.00
– repayment of granted long-term loans	0.00	0.00	0.00
– interest	0.00	0.00	903.62
– other proceeds for financial assets	0.00	0.00	0.00
4. Other investment proceeds	0.00	0.00	0.00
II. Expenses	4,388,682.33	14,854,967.17	8,139,950.81
1. Purchase of intangible assets and tangible fixed assets	4,388,682.33	11,254,967.17	4,539,950.81
2. Investments in real property and intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. On financial assets, including:	0.00	3,600,000.00	3,600,000.00
a) in related entities	0.00	0.00	0.00
b) in other entities	0.00	3,600,000.00	3,600,000.00
– purchase of financial assets	0.00	3,600,000.00	3,600,000.00
– long-term loans granted	0.00	0.00	0.00
4. Other investment expenses	0.00	0.00	0.00
III. Net cash flow from investing activities) (I–II	-4,388,682.33	-14,854,967.17	-8,139,047.19
C. Cash flow from financial activities			
I. Proceeds	3,697,528.67	26,197,990.85	23,559,763.68
1. Net proceeds from release of shares (issue of shares) and other capital financial instruments, and from capital contributions	830,528.67	20,218,259.38	20,218,259.38
2. Credits and loans	2,867,000.00	3,130,000.00	3,341,504.30
3. Issuance of debt securities	0.00	0.00	0.00
4. Other financial proceeds	0.00	2,849,731.47	0.00
II. Expenses	364,366.04	4,050,927.66	4,840,301.33
1. Purchase of own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
2. Dividend and other payments to shareholders	0.00	0.00	0.00
3. Other, than distributions to owners, due to distribution of profit	0.00	0.00	0.00
4. Repayment of credits and loans	332,251.85	3,874,974.41	4,086,478.71
5. Buyout of debt securities	0.00	0.00	0.00
6. Arising from other financial liabilities	0.00	0.00	0.00
7. Payments arising from financial lease agreements	0.00	0.00	0.00
8. Interest	32,114.19	175,953.25	488,856.87
9. Other financial expenses	0.00	0.00	264,965.75
III. Net cash flow from financial activities) (I–II	3,333,162.63	22,147,063.19	18,719,462.35
D. Total net cash flow) (A.III±B.III±C.III	-1,513,193.90	-1,066,555.80	-1,221,950.17
E. Change in cash on balance sheet:, w tym	-1,513,193.90	-1,066,555.80	-1,221,950.17
– change in cash due to exchange rates	0.00	7,600.39	0.00
F. Cash at the beginning of period	1,972,783.63	3,350,938.85	3,194,733.80
G. Cash at the end of period: (F±D), w tym	459,589.73	2,284,383.05	1,972,783.63
– restricted access	18,121.97	18,782.88	18,782.88

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: Informacja_dodatkowa_za_2023_rok_-_Satrev_S.A..pdf

Attached file:

Name of file with extension.: Informacja_dodatkowa_za_2023_rok_-_Satrev_S.A..pdf

Binary content of the base64-encoded file: Informacja_dodatkowa_za_2023_rok_-_Satrev_S.A..pdf

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Current year	Previous year
	Total value	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-4,295,115.84	-10,650,248.29
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	-4,617.45	-976,505.68
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-4,617.45	-976,505.68
C. Non-taxable revenue in the current year, including	-126,159.59	-37,523.85
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-126,159.59	-37,523.85
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	131,952.32	5,075,821.78
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	131,952.32	5,075,821.78
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	221,467.87	34,078.71
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	221,467.87	34,078.71
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	-389,617.52	-165,922.80
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	-389,617.52	-165,922.80
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00	0.00
J. Income tax basis	0.00	0.00
K. Income tax	0.00	0.00

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego SATREV S.A. za okres 01.01.2023-31.12.2023

1. Wyjaśnienia do bilansu

1.1. Aktywa trwałe – zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana stanu wartości brutto środków trwałych

WARTOŚCI BRUTTO				
Rzeczowe aktywa trwałe	**Stan na 01.01.2023**	**Zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan na 31.12.2023**
1. Środki trwałe				
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Urządzenia techniczne i maszyny	236 658,38	17 300,00	0,00	**253 958,38**
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Inne środki trwałe	59 079,15	0,00	0,00	**59 079,15**
Razem środki trwałe	295 737,53	17 300,00	0,00	**313 037,53**
2. Środki trwałe w budowie + zaliczki na środki trwałe	0,00	524 317,32	0,00	**524 317,32**
Ogółem	295 737,53	541 617,32	0,00	**837 354,85**
Wartości niematerialne i prawne	**Stan na 01.01.2023**	**Zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan na 31.12.2023**
Inne wartości niematerialne i prawne	6 154 731,25	0,00	0,00	**6 154 731,25**

Zmiana stanu umorzenia środków trwałych

WARTOŚCI UMORZENIA				
Grupa rodzajowa środków trwałych	**Stan na 01.01.2023**	**Zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan na 31.12.2023**
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Urządzenia techniczne i maszyny	205 856,39	18 985,50	0,00	**224 841,89**
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Inne środki trwałe	59 079,15	0,00	0,00	**59 079,15**
RAZEM	264 935,54	18 985,50	0,00	**283 921,04**
Wartości niematerialne i prawne	**Stan na 01.01.2023**	**Zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan na 31.12.2023**
Inne wartości niematerialne i prawne	6 012 904,69	123 210,60	0,00	**6 136 115,29**

Zmiana stanu wartości netto środków trwałych na dzień 31.12.2023

WARTOŚCI NETTO NA DZIEŃ 31.12.2023			
Grupa rodzajowa środków trwałych i środków trwałych w budowie	**Wartość brutto**	**Wartość umorzenia**	**Wartość netto**
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	**0,00**
Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	0,00	0,00	**0,00**
Urządzenia techniczne i maszyny	253 958,38	224 841,89	**29 116,49**
Środki transportu	0,00	0,00	**0,00**
Inne środki trwałe	59 079,15	59 079,15	**0,00**
2. Środki trwałe w budowie + zaliczki na środki trwałe	524 317,32	0,00	**524 317,32**
RAZEM	837 354,85	283 921,04	**553 433,81**
Wartości niematerialne i prawne	**Wartość brutto**	**Wartość umorzenia**	**Wartość netto**
Inne wartości niematerialne i prawne	6 154 731,25	6 136 115,29	**18 615,96**

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, a także odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych. W 2022 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość posiadanych akcji w jednostkach pozostałych EasyCall S.A. o wartości 2 844 000,00 PLN oraz wartość posiadanych udziałów w jednostkach zależnych w kwocie 68 919,77 PLN.

1.3. Aktywa trwałe – zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych

Długoterminowe aktywa	**Udziały w j. zależnych**	**Udziały w j. pozostałych**	**Razem**
Wartość brutto na 01.01.2023 r.	**100 000,00**	**3 600 000,00**	**3 700 000,**
Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- nabycie	0,00	0,00	**0,00**
- przeniesienie	0,00	0,00	**0,00**
- aport	0,00	0,00	**0,00**
Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- sprzedaż	0,00	0,00	**0,00**
- inne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2023 r.	**100 000,00**	**3 600 000,00**	**3 700 000,00**
Umorzenie na 01.01.2023 r.	**68 919,77**	**2 844 000,00**	**2 912 919,77**
Zwiększenie:	0,00	0,00	**0,00**
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	**0,00**
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00

Umorzenie na 31.12.2023 r.	**68 919,77**	**2 844 000,00**	**2 912 919,77**
Wartość netto na 01.01.2023 r.	**31 080,23**	**756 000,00**	**787 080,23**
Wartość netto na 31.12.2023 r.	**31 080,23**	**756 000,00**	**787 080,23**

1.4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art.44b ust.10

Spółka w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku nie zakończyła jeszcze żadnej pracy rozwojowej. Aktywowane koszty na długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych kosztów dotyczą dwóch projektów rozwojowych: Platforma (PW6U) oraz REC, które zostaną zakończone i przyjęte do ewidencji w kolejnych okresach.

1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Spółka nie jest użytkownikiem wieczystym gruntów.

1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Do dnia 31.12.2023 Spółka wynajmowała:

a) lokal biurowy na podstawie umowy najmu z dnia 13.07.2016 r. o łącznej powierzchni 42,82 m^2. Czynsz najmu za lokal wynosi 1627,16 zł netto, opłata eksploatacyjna 200 zł netto. Wysokość wpłaconej kaucji za ten lokal wynosi 6.824,40 zł,
b) pomieszczenia laboratoryjne na podstawie umowy najmu z dnia 29.07.2016 r. o łącznej powierzchni 80,61 m^2. Czynsz najmu za laboratorium wynosi 14 216,48 zł netto plus media. Wysokość wpłaconej kaucji za ten lokal wynosi 17.581,38 zł,
c) pomieszczenia o łącznej powierzchni 183,91 m^2 na podstawie umowy najmu z dnia 25.02.2021. Czynsz najmu za laboratoria wynosi 34 359,94 zł netto plus media,
d) lokale biurowe o łącznej powierzchni 236 m^2, laboratoryjne o powierzchni 564 m^2 wraz z 10 miejscami parkingowymi na podstawie umowy najmu z dnia 29.04.2022. Czynsz najmu pomieszczeń biurowych wynosi 2 124 EUR, opłaty eksploatacyjne 920,40 EUR. Czynsz najmu pomieszczeń laboratoryjnych wynosi 11 951,16 EUR, opłaty eksploatacyjne 3 271,2 EUR. Czynsz najmu miejsc parkingowych wynosi 10 EUR.

W dniu 01.07.2023 nastąpiło przeniesienie Spółki do nowego biura przy ulicy Gwiaździstej 62 zgodnie z powyższą umową najmu.

1.7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych zamiennych, dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Na dzień 31.12.2023 Spółka posiada:

a) 1 000 000 akcji Satrevolution Global S.A. w cenie nominalnej 0,10 zł,
b) 180 000 akcji Easycall.pl S.A. w cenie nominalnej 20 zł.

1.8. Należności długoterminowe – zmiany wartości oraz informacje o odpisach aktualizujących

Należności długoterminowe	31.12.2023	31.12.2022 korekta
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym od:	2 045 476,66	2 045 476,66
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od innych jednostek (z tytułu)	0,00	0,00

- kaucja za wynajem powierzchni biurowej	95 716,66	95 716,66
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy do postępowania nr 244/2022/C	1 949 760,00	1 949 760,00
Należności długoterminowe netto	**2 045 476,66**	**2 045 476,66**
Odpisy aktualizujące wartość należności	**0,00**	**0,00**
Należności długoterminowe brutto	**2 045 476,66**	**2 045 476,66**
Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)	**31.12.2023**	**31.12.2022 korekta**
Stan na początek okresu	**2 045 476,66**	**95 716,66**
zwiększenia (zabezpieczenie należytego wykonania umowy do postępowania nr 244/2022/C)	0,00	1 949 760,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	**2 045 476,66**	**2 045 476,66**

1.9. Należności krótkoterminowe – zmiany wartości oraz informacje o odpisach aktualizujących

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty:	**31.12.2023**	**31.12.2022 korekta**
a) do 1 miesiąca	306 975,32	455 982,04
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
f) należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	306 975,32	455 982,04
g) odpisy aktualizujące wartość z tytułu dostaw i usług	0,00	64 454,79
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	306 975,32	520 436,83
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	**31.12.2023**	**31.12.2022 korekta**
Stan na początek okresu	**64 454,79**	**0,00**
zwiększenia	0,00	124 285,38
zmniejszenia (rozwiązanie)	0,00	188 740,17
Stan odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe na koniec okresu	**64 454,789**	**64 454,79**

1.10. Środki pieniężne – zmiana stanu oraz struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	**Stan na 31.12.2023**	**Stan na 31.12.2022 korekta**
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	***459 589,73***	***1 972 783,63***
Rachunek w banku Alior Bank podstawowy	12 988,21	1 203 135,67

Rachunek w banku Alior Bank – konto pomocnicze 1	0,00	615,29
Rachunek w banku Alior Bank – konto pomocnicze 2	0,00	139,15
Rachunek w banku Alior Bank – konto pomocnicze 3	0,00	21,65
Rachunek w banku Alior Bank waluta USD	-1 736,91	1 942,94
Rachunek w banku Alior Bank waluta EUR	0,00	2 300,30
Rachunek w banku Alior Bank waluta AUD	0,00	20,38
Rachunek w banku Mbank PLN	81 479,04	706 030,27
Rachunek w banku Mbank PLN - konto pomocnicze 1	35,00	0,00
Rachunek w banku Mbank EUR	6 728,53	10 474,80
Rachunek w banku Mbank AUD	275,33	0,00
Rachunek w banku Mbank USD	341 698,56	29 320,30
w tym środki zgromadzone na rachunku VAT	***18 121,97***	***18 782,88***
Rachunek w banku Mbank PLN - VAT	*6 702,38*	*0,00*
Rachunek w banku Alior Bank - VAT	*11 419,59*	*18 782,88*
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie	***459 589,73***	***1 972 783,63***

1.11. Akcje własne

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała transakcji na akcjach własnych.

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

Kapitał akcyjny na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Seria A1 imienne	nieuprzywilejowane	268 000	26 800,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
2	Seria A2 imienne	nieuprzywilejowane	268 000	26 800,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
3	Seria A3 imienne	nieuprzywilejowane	268 000	26 800,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
4	Seria B1 na okaziciela	nieuprzywilejowane	132 000	13 200,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
5	Seria B2 na okaziciela	nieuprzywilejowane	132 000	13 200,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
6	Seria B3 na okaziciela	nieuprzywilejowane	66 000	6 600,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
7	Seria B4 na okaziciela	nieuprzywilejowane	66 000	6 600,00	wkłady pieniężne	15.09.2016	-
8	Seria C1 imienne	nieuprzywilejowane	80 400	8 040,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
9	Seria C2 imienne	nieuprzywilejowane	80 400	8 040,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
10	Seria C3 imienne	nieuprzywilejowane	80 400	8 040,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
11	Seria D1 na okaziciela	nieuprzywilejowane	39 600	3 960,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
12	Seria D2 na okaziciela	nieuprzywilejowane	39 600	3 960,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
13	Seria D3 na okaziciela	nieuprzywilejowane	19 800	1 980,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
14	Seria D4 na okaziciela	nieuprzywilejowane	19 800	1 980,00	wkłady pieniężne	19.05.2017	-
15	Seria E1 imienne	nieuprzywilejowane	26 800	2 680,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
16	Seria E2 imienne	nieuprzywilejowane	26 800	2 680,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-

17	Seria E3 imienne	nieuprzywilejowane	26 800	2 680,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
18	Seria F1 na okaziciela	nieuprzywilejowane	13 200	1 320,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
19	Seria F2 na okaziciela	nieuprzywilejowane	13 200	1 320,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
20	Seria F3 na okaziciela	nieuprzywilejowane	6 600	660,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
21	Seria F4 na okaziciela	nieuprzywilejowane	6 600	660,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
22	Seria G1 na okaziciela	nieuprzywilejowane	210 000	21 000,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
23	Seria H1 na okaziciela	nieuprzywilejowane	210000	21 000,00	wkłady pieniężne	8.06.2018	-
24	Seria I na okaziciela	nieuprzywilejowane	95 167	9 516,70	wkłady pieniężne	1.10.2019	-
25	Seria K imienne	nieuprzywilejowane	9 409	940,90	wkłady pieniężne	1.10.2019	-
26	Seria L1 imienne	nieuprzywilejowane	55 149	5 514,90	wkłady pieniężne	3.07.2020	-
27	Seria L2 imienne	nieuprzywilejowane	55 149	5 514,90	wkłady pieniężne	3.07.2020	-
28	Seria L3 imienne	nieuprzywilejowane	55 149	5 514,90	wkłady pieniężne	3.07.2020	-
29	Seria O na okaziciela	nieuprzywilejowane	143 529	14 352,90	wkłady pieniężne	25.03.2021	-
30	Seria M na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 100 001	110 000,10	wkłady pieniężne	25.03.2021	-
31	Seria J na okaziciela	nieuprzywilejowane	63 000	6 300,00	wkłady pieniężne	7.12.2021	-
32	Seria N na okaziciela	nieuprzywilejowane	129 180	12 918,00	wkłady pieniężne	7.12.2021	-
33	Seria P na okaziciela	nieuprzywilejowane	241 436	24 143,60	wkłady pieniężne	7.12.2021	-
34	Seria R na okaziciela	nieuprzywilejowane	219 435	21 943,50	wkłady pieniężne	7.12.2021	-
35	Seria S na okaziciela	nieuprzywilejowane	1 100	110,00	wkłady pieniężne	7.12.2021	-
36	Seria U na okaziciela	nieuprzywilejowane	399 055	39 905,50	wkłady pieniężne	3.02.2023	-

37	Seria U na okaziciela	nieuprzywilejowane	2 283	228,30	wkłady pieniężne	20.06.2023	-
38	Seria U na okaziciela	nieuprzywilejowane	9 519	951,90	wkłady pieniężne	16.08.2023	-
		X	**4 678 561**	**467 856,10**	**X**	**X**	**X**

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2023 r.

l.p.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział %	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach
1	Damian Fijałkowski	597 368	12,77%	59 736,80	597 368	12,77%
2	Grzegorz Zwoliński	597 368	12,77%	59 736,80	597 368	12,77%
3	Ignis Fundacja rodiznna	375 200	8,02%	37 520,00	375 200	8,02%
4	Radosław Łapczyński	233 029	4,98%	23 302,90	233 029	4,98%
5	Artur Błasik	204 500	4,37%	20 450,00	204 500	4,37%
6	Zuzanna Szymańska	201 376	4,30%	20 137,60	201 376	4,30%
7	Kvarko	170 000	3,63%	17 000,00	170 000	3,63%
8	JRH	165 885	3,55%	16 588,50	165 885	3,55%
9	January Ciszewski	157 171	3,36%	15 717,10	157 171	3,36%
10	Infini	150 000	3,21%	15 000,00	150 000	3,21%
11	Newberg	146 700	3,14%	14 670,00	146 700	3,14%
12	TIG S.A.	134 355	2,87%	13 435,50	134 355	2,87%
13	Pozostali	1 545 609	33,04%	154 560,90	1 545 609	33,04%
	Razem	**4 678 561**	**100%**	**467 856,10**	**4 678 561**	**100,00%**

1.13. Dane o zmianach w kapitale własnym

Spółka sporządzą zestawienie zmian w kapitale własnym jako jedna z części składowych sprawozdania finansowego, gdzie wykazano poszczególne zmiany kapitałów Spółki oraz zysku (straty) z lat ubiegłych w latach 2022-2023.

1.14. Propozycje sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Wyszczególnienie		Wartość
I	**Zysk / strata netto**	**-4 311 712,88**
II	**Podział zysku / pokrycie straty**	**0,00**
III	**Niepodzielony zysk / nie pokryta strata**	**0,00**

Strata netto z roku obrotowego zostanie pokryta zyskami przyszłych okresów.

1.15. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Spółka z końcem roku obrotowego utworzyła rezerwy z tytułu podatku odroczonego z wyceny walut na rachunkach bankowych, która wynosi 8 924,00 zł. Spółka od 2022 roku posiada rezerwy na świadczenia pracownicze na niewykorzystane urlopy w kwocie 14.000 zł. oraz rezerwy na prowadzenie spraw sądowych w wysokości 40 000 zł, które w roku 2023 nie zostały rozwiązane.

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2023			31.12.2022 korekta		
Tytuł zdarzenia	**kwota dodatnia różnicy przejściowej**	**stawka podatku odroczonego**	**kwota rezerwy**	**kwota dodatnia różnicy przejściowej**	**stawka podatku odroczonego**	**kwota rezerwy**
Wycena walut na rachunkach	99 159,21	9,00%	8 924,00	0,00	9,00%	0,00
RAZEM	**99 159,21**	**x**	**8 924,00**	**0,00**	**x**	**0,00**

1.16. Zobowiązania długoterminowe

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych

1.17. Łączna kwota zobowiązań ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek krótkoterminowych na dzień 31.12.2023

L.p.	Nazwa (firma) jednostki	Kwota udzielonej pożyczki wg umowy	Kwota pożyczki pozostała do spłaty
3	Polskie Towarzystwo Finansowe Sp. z o.o.	1 950 000,00	1 950 000,00
5	Kołodziejczyk Tomasz	20 000,00	20 000,00
6	Zakrzewski Bartłomiej	100 000,00	100 000,00
7	Pejski Przemysław	100 000,00	100 000,00
8	Barański Marcin	140 000,00	140 000,00
9	Jaskulski Mirosław	22 000,00	22 000,00
10	Woźniak Mateusz	20 000,00	20 000,00
11	Bykowski Maciej	160 000,00	160 000,00

12	Mączeński Kasper	20 000,00	20 000,00
13	Włodarczyk Jacek	20 000,00	20 000,00
14	Dziurkowski Zdzisław	150 000,00	150 000,00
15	Woźniak-Kołodziejczyk Małgorzata	30 000,00	30 000,00
16	Goliński Piotr	10 000,00	10 000,00
17	Janusz Orzeł	100 000,00	100 000,00
18	Kaczmarek Beata	50 000,00	50 000,00
19	Szydłowski Paweł	50 000,00	50 000,00
20	Łodzińska Ewa	50 000,00	50 000,00
21	Oneca Sp zoo	200 000,00	200 000,00
22	Sobota Krzysztof	650 000,00	650 000,00
23	Skarżyńska Beata	25 000,00	25 000,00
24	Filipek Bogdan	100 000,00	100 000,00
25	Hejda Kamil	15 000,00	15 000,00
26	Wrona Marcin	75 000,00	75 000,00
27	Sałata Michał	100 000,00	100 000,00
28	Pytkowski Jarosław	100 000,00	100 000,00
29	Venturae Sp zoo	100 000,00	100 000,00
30	Konrad Kowalczyk	100 000,00	100 000,00
31	Tomasz Lis	100 000,00	100 000,00
32	Optolowicz Jacek	150 000,00	150 000,00
33	Michał Garbaciak	50 000,00	50 000,00
34	AP Service Sp zoo	60 000,00	60 000,00
	RAZEM KWOTA POŻYCZEK POZOSTAŁA DO SPŁATY NA DZIEŃ 31.12.2023		**4 817 000,00**

1.18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień bilansowy Spółka wykazuje po stronie aktywów długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które przede wszystkim dotyczą aktywowanych prac rozwojowych w toku. W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych wykazywane są również aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2023	31.12.2022 korekta
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**25 921 521,12**	**22 087 904,15**
a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 445,32	15 118,36
b) Inne rozliczenia międzyokresowe (wydatki na niezakończone projekty)	25 909 950,80	22 072 785,79

c) polisa ubezpieczeniowa VIENNA insurance COR380124	4 125,00	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2023	31.12.2022 korekta
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (odsetki od pożyczki PTF)	0,00	312 749,17

Zmiany stanu aktywów z odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2023			31.12.2022 korekta		
Tytuł zdarzenia	**kwota ujemnej różnicy przejściowej**	**stawka podatku odroczonego**	**kwota aktywów**	**kwota ujemnej różnicy przejściowej**	**stawka podatku odroczonego**	**kwota aktywów**
Składki ZUS pracodawcy	42 090,11	9,00%	**3788,11**	66 663,57	9,00%	**5 999,72**
Umowy zlecenia nie wypłacone w roku obrotowym	40 635,70	9,00%	**3657,21**	36 882,62	9,00%	**3 319,44**
Wycena bilansowa należności, zobowiązań i waluty	151 072,53	9,00%	13596,53	64 435,61	9,00%	**5 799,20**
RAZEM	**233 798,34**	**x**	**7 445,32**	**167 981,80**	**x**	**15 118,36**

Spółka ze względu na zastosowanie zasady ostrożnej wyceny zdecydowała o nietworzeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych, które osiągnęła w latach poprzednich oraz w bieżącym roku obrotowym.

1.19. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2023	31.12.2022 korekta
1) Wobec jednostek powiązanych, w tym:	**0,00**	**0,00**
2) Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	**0,00**	**0,00**
3) wobec pozostałych jednostek, w tym:	**15 220 942,02**	**10 973 810,36**
a) kredyty i pożyczki	5 066 750,53	2 452 883,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 426 523,05	2 111 232,39
- do 12 miesięcy	2 426 523,05	2 111 232,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	5 777 954,19	4 185 038,54
f) zobowiązania wekslowe	1 000 000,00	1 000 000 ,00

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz z innych tytułów publicznoprawnych	210 230,33	264 062,05
-z tytułu podatku VAT	27 213,52	0,00
-z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 220-1	45 227,00	32 870,09
-z tytułu ZUS 230	137 789,81	231 191,96
h) inne zobowiązania krótkoterminowe	670 598,89	627 352,51
i) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 885,03	333 241,17
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**15 220 942,02**	**10 973 810,36**

1.20. Powiązania między pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

1.21. Należności i zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

1.22. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

Na dzień bilansowy Spółka posiadała akcje EasyCall S.A. które zostały wycenione na podstawie notowań kursu akcji Spółki w alternatywnym systemie obrotu NewConnect uznając, iż jest to najlepszy parametr do oceny ryzyka utraty wartości posiadanego pakietu akcji na dzień bilansowy.

1.23. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat

Na dzień bilansowy Spółka posiada środki zgromadzone na rachunkach VAT o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. Z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) oraz w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. Z 2018 r. poz. 2386 i 2243) w wysokości 18 121,97 PLN.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, |w tym:	**5 179 846,55**	**739 136,24**
- produkty i usługi na kraj	5 121 909,13	596 978,71
- produkty i usługi na eksport	57 937,42	142 157,53
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	**0,00**	**0,00**
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	**0,00**	**0,00**
Razem	**5 179 846,55**	**739 136,24**

2.2. Koszty według rodzaju

Koszty wg rodzaju	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta

Amortyzacja	142 196,10	1 551 586,17
Zużycie materiałów i energii	2 287 964,16	1 481 384,87
Usługi obce	6 704 011,46	7 126 700,03
Podatki i opłaty	193 755,36	24 086,86
Wynagrodzenia	4 864 379,40	5 337 939,95
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	906 748,54	918 809,15
Pozostałe koszty rodzajowe	480 317,58	347 649,73
Koszty według rodzaju razem	**15 579 372,60**	**16 942 265,37**

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka w 2023 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartości zapasów. Natomiast w 2022 roku zdecydowano o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość udzielonych zaliczek na poczet dostaw i usług, z czego główną wartość stanowił odpis zaliczek udzielonych Virgin Orbit w kwocie 23 484 141,38 PLN.

2.5. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie występują.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto:

Wyszczególnienie	**01.01.2023 - 31.12.2023**
Wynik finansowy brutto	**-4 295 115,84**
A Przychody zwolnione z opodatkowania	**-4 617,45**
B Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym , w tym:	**0,00**
Wycena bilansowa	0,00
C Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	**-126 159,59**
Wycena bilansowa z 2022	-126 159,59
D Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	**131 952,32**
Wycena bilansowa - przeszacowanie	0,00
Dodatki do wynagrodzeń nie stanowiące KUP	20 331,76
Amortyzacja NKUP	0,00
Odsetki od zaległości podatkowych	895,00
Nieudokumentowane zaległości	0,00
Pozostałe koszty NKUP	110 725,56
E Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	**221 467,87**
Niewypłacone wynagrodzenia	179 377,76
Niezapłacone składki ZUS	42 090,11

F Koszty stanowiące KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	**-389 617,52**
Zapłacone składki ZUS z roku ubiegłego	73 226,02
Wypłacone wynagrodzenia	316 391,50
Podstawa opodatkowanie podatkiem dochodowym, w tym:	**-4 295 115,84**
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym – zyski kapitałowe	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym – pozostałe zyski	-4 295 115,84
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	9,00%
Podatek dochodowy	0
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	-7 673,04
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	8 924,00
Razem podatek dochodowy w RZIS	**16 597,04**

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Spółka na dzień 31.12.2023 posiada środki trwałe w budowie - projekty: Stork 6 oraz Ground Station Wrocław, a koszt ich wytworzenia wynosi odpowiednio 319 207,41 z i 205 109,91 zł.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku obrotowym Spółka poniosła nakłady na środki trwałe oraz koszty prac rozwojowych w toku w kwocie 4 388 682,33 PLN. Spółka nie planuje dalszych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnych okresach.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka kwalifikuje koszty związane z pracami badawczymi bezpośrednio jako koszty okresu, natomiast koszty prac rozwojowych są aktywowane w ramach rozliczeń międzyokresowych kosztów, które podlegają okresowej wycenie i weryfikacji pod kątem możliwości ukończenia i przydatności w przyszłości. W momencie zakończenia projektu koszty prac rozwojowych są przenoszone i ujmowane bezpośrednio do kategorii „Kosztów zakończonych prac rozwojowych".

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. O przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. Poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:

Nie dotyczy.

2.13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta
Dotacje	612 363,86	3 611 674,63

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	9 432,34	1 768,35
- zaokrąglenia płatności	25,07	0,00
- inne	9 407,27	1 768,35
Razem	**621 796,20**	**3 613 422,98**

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	23 802 225,60
- aktualizacja kosztów zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Inne koszty operacyjne, w tym:	149 167,50	4 319 131,90
- zaokrąglenia płatności	21,72	2,64
- aktualizacja błędnych rozrachunków	745,30	5 108,56
- błędnie naliczone dodatki do wynagrodzeń pracowników	13 147,76	8 178,00
- kara umowna EasyCall	0,00	4 100 000,00
- pozostałe	100 652,72	205 842,7
- przekazana darowizna Fundacja Embrace	34 600,00	0,00
Razem	**149 167,50**	**28 121 357,50**

2.14. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta
Odsetki	347,90	903,62
Różnice kursowe	10 863,05	0,00
Razem	**11 210,95**	**903,62**

Koszty finansowe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta
Odsetki	463 232,87	347 364,68
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	386,09	2 886 098,97
Pozostałe	0,00	55 879,10
Razem	**463 618,96**	**3 289 342,75**

2.15. Kursy przyjęte do wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w PLN. Na dzień bilansowy dokonano wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wg średnich kursów NBP opublikowanych na dzień 31.12.2023:

- EUR - 4,3480 PLN/EUR

- USD – 3,9350 PLN/USD

- GBP – 4,9997 PLN/GBP

- AUD - 2,6778 PLN/AUD

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych		01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 korekta
1.	**Amortyzacja**	**142 196,10**	**324 103,27**
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	123 210,60	292 447,71
	amortyzacja środków trwałych	18 985,50	31 655,56
2.	**Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:**	**-119 885,52**	**11 292,70**
	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	-119 885,52	11 292,70
3.	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:**	**463 232,87**	**346 461,06**
4.	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:**	**0,00**	**2 886 114,96**
	zmiana stanu inwestycji długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	2 886 114,96
5.	**Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:**	**8 924,00**	**40 000,00**
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	8 924,00	40 000,00
6.	**Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:**	**-461 071,15**	**-1 125 093,90**
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-461 071,15	-1 125 093,90
7.	**Zmiana należności wynika z następujących pozycji:**	**-645 250,38**	**-2 256 388,66**
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-645 250,38	-2 256 388,66
8.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:**	**1 593 264,83**	**3 143 716,27**
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 593 264,83	3 143 716,27
9.	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:**	**-27 004 273,40**	**-1 491 339,84**
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-30 055 567,77	-267 390,11
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	312 749,17	-308 987,37
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	2 738 545,20	-914 962,36
10.	**Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:**	**0,00**	**-1 012 769,73**
	otrzymane dotacje	0,00	-1 012 769,73

4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów i niektórych zagadnień osobowych

4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

4.2. Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji) wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

a) Z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

b) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie dotyczy.

c) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Nie dotyczy

d) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Nie dotyczy.

e) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Nie dotyczy.

4.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Informacje o zatrudnieniu	31.12.2023	31.12.2022 korekta
Pracownicy produkcyjni	25	31
Pracownicy nieprodukcyjni	11	10
Razem zatrudnieni	**36**	**41**

4.4. Łączna wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta

Wynagrodzenie Zarządu	31.12.2023	31.12.2022 korekta
Razem	**71 760,00**	**152 292,00**
- wynagrodzenia	71 760,00	152 292,00

4.5. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Spółka nawiązała strategiczną współpracę z amerykańskim operatorem rakiet Virgin Orbit, spółką notowaną na giełdzie papierów wartościowych NASDAQ w USA. Virgin Orbit dostarczał usługi wynoszenia satelitów

produkowanych przez Spółkę na niską orbitę okołoziemską tzw. LEO (Low Earth Orbit). Obie Spółki widziały wzajemne synergie, co doprowadziło do inwestycji kapitałowej w kwocie 5 000 000 USD Virgin Orbit w Satrev w grudniu 2022. W tym samym czasie Satrev zakupił w VO usługę wyniesienia 500 kg ładunku w postaci satelitów za kwotę 17,500 000 USD płacąc 5 000 000 USD przedpłaty na poczet przyszłych wyniesień.

Dnia 4 kwietnia 2023 Virgin Orbit wystąpił do sądu okręgowego w stanie Delaware o protekcję przeciwko wierzycielom w ramach procedury restrukturyzacyjnej Chapter 11. Ruch ten podyktowany był załamaniem się rozmów z inwestorami VO. Wiodący inwestor Sir Richard Bronson uzyskał zgodę sądu na dokapitalizowanie spółki kwotą 35 milionów w postaci pożyczki na sfinansowanie bieżącej działalności oraz na poszukiwanie nabywcy na całą spółkę. Satrev zatrudnił kancelarię prawną w USA w celu zabezpieczenia swoich roszczeń. Na obecnym etapie VO nie zwrócił się do sądu o wyłączenie roszeń Satrev. Spółka czeka na dalszy rozwój wypadków.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu istotnym czynnikiem wpływającym na działalność Spółki jest inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która rozpoczęła się w dniu 24.02.2022. Wybuch wojny na Ukrainie nie ma bezpośredniego wypływu na działalność Satrev. Firma nie posiada klientów, ani dostawców z terenów Ukrainy i Rosji. W związku z powyższym, Spółka nie odczuwa wpływu sankcji gospodarczych nałożonych na Rosję. Wojna na Ukrainie spowodowała jednak skutki pośrednie, które można podzielić na cztery grupy. (1) inflacja (2) łańcuch dostaw, (3) kursy walut (4) zapotrzebowanie na dane satelitarne.

O ile rosnąca inflacja, napięty łańcuch dostaw, wysokie kursy walut mają umiarkowany wpływ negatywny, to zwiększone zapotrzebowanie na dane satelitarne ma zdecydowanie wpływ pozytywny.

1. Inflacja: rosnące ceny surowców energetycznych, w szczególności ropy naftowej wpłynął negatywnie jako czynnik inflacjogenny. Wyższe ceny transportu przekładają się na wyższe koszty materiałów oraz presję płacową.

2. Łańcuch dostaw: odnawianie arsenału uzbrojenia powoduje braki w dostępności elektroniki, szczególnie tej zaawansowanej produkowanej w szeroko rozumianych krajach zachodnich. Pierwszeństwo w okresie krótko i średniookresowym na dostawy mają firmy zbrojeniowe. W okresie długookresowym, widzimy trend pozytywny związany z większą dostępnością i niezawodnością elektroniki będącą rezultatem zwiększenia produkcji w krajach zachodnich oraz wydobycia potrzebnych w tym procesie surowców.

1. Kursy walut: O ile na początku trwania konfliktu, wzrosły koszty wymiany walut, ze względu na popyt na USD, to na chwilę obecną kursy powróciły do stanu sprzed wojny, kontynuując tendencje spadkową.

2. Zapotrzebowanie na dane satelitarne: wybuch wojny uświadomił jak istotna jest wiedza oraz podejmowanie decyzji w oparciu o szybkie i precyzyjne informacje. Satrev rozwija technologie, które takie informacje dostarczają w czasie rzeczywistym. W rezultacie firma spodziewa się wzrostu popytu na dane satelitarne.

W okresie sprawozdawczym na świecie nadal występuje pandemia koronawirusa COVID-19. Jednakże jej wpływ na sytuację Spółki jest niewielki. Trudności, które Spółka odczuwała w ubiegłych latach praktycznie przestały istnieć. Pandemia odcisnęła się jedynie na łańcuchu dostaw materiałów z Chin. Ponieważ zakup z tego kraju to niewielki procent w stosunku, do całości zakupów, wpływ pandemii jest w tym przypadku marginalny.

Ponadto, Spółka na bieżąco monitoruje wpływ wojny na Ukrainie na sytuację geopolityczną na świecie i jej wpływ na Polskę. Obecnie nie występują bezpośrednie skutki wojny na działalność operacyjną oraz sytuację finansową i majątkową Spółki. Zakres oddziaływania konfliktu na Ukrainie jest nieznaczący na działalność Spółki i ma jedynie pośredni wpływ m.in. na takie elementy jak inflacja czy koszt finansowania zewnętrznego w Polsce.

4.6. Pożyczki i inne świadczenia dla członków organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółkę handlową

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

5. Objaśnienia do niektórych szczególnych zdarzeń

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W roku 2024 w Spółce przeprowadzono badanie historycznych informacji finansowych (dalej „HIF") za lata 2021-2022 na potrzeby przygotowania prospektu emisyjnego. W skutek przeprowadzonego audytu w roku 2023 dokonano korekty wyników lat ubiegłych z tytułu błędów podstawowych popełnionych w księgach rachunkowych. Wynik wprowadzonych korekt został ujęty w wyniku bilansu otwarcia, a wpływ korekt wynikowych został zaprezentowany zgodne z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7 w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych". Więcej informacji na ten temat znajduje się w punkcie 5.7 niniejszej informacji dodatkowej.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W drugim kwartale 2024 spółka zrealizowała emisję akcji do Imperio ASI i pozyskała 1,500 000 zł. Wiodący inwestorzy JR Holding oraz pan January Ciszewski zaangażowali się w pozyskiwania finansowania na rzecz spółki. JR Holding wystawił list wsparcia w pozyskaniu finansowania w kwocie do 14 mln zł. Spółka zawarła porozumienia dotyczące spłat zaległości płatniczych z wiodącymi dostawcami i je realizuje.

5.3. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

5.4. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

5.5. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i w danych porównywalnych a uprzednio sporządzonymi i nie opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły.

5.6. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzednich lat obrotowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

5.7. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W roku 2024 w Spółce przeprowadzono badanie historycznych informacji finansowych (dalej „HIF") za lata 2021-2022 na potrzeby przygotowania prospektu emisyjnego. W skutek przeprowadzonego audytu w roku 2023 dokonano korekty wyników lat ubiegłych z tytułu błędów podstawowych popełnionych w księgach rachunkowych. Wynik wprowadzonych korekt został ujęty w wyniku bilansu otwarcia, a wpływ korekt wynikowych został zaprezentowany zgodne z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7 w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych". Poniżej prezentujemy wpływ dokonanych korekt na wynik netto roku 2022 oraz uzgodnienie kapitały własnego przed korektami oraz po korektach.

Korekty błędu podstawowego na wynik finansowy roku 2022:

	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	**Wynik finansowy 2022 przed korektami**	**-10 070 857,29**
2	**Zestawienie korekt**	**-28 009 175,32**
a	wycena akcji Easy Call	-2 844 000,00
b	odpis zaliczek Virgin Orbit łącznie z ich wyceną	-23 484 141,38
c	wycena akcji Satrevolution Global	-42 114,96
d	skorygowanie aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych	-583 484,23
e	memoriałowe naliczenie odsetek od pożyczek	-130 507,81
f	memoriałowe naliczenie odsetek od zabezpieczenia w formie akcji T-Bull	-40 000,00
g	rozpoznanie kosztów prac badawczych i wykazanie ich w kosztach okresu	-4 232 928,24
h	rozpoznanie prac badawczych i wykazanie przychodów od tych prac badawczych z tyt. dotacji	2 598 904,90
i	rozpoznanie kosztów okresu środków wytworzonych we własnym zakresie	-405 780,63
j	odpis nadpłat widniejących z roku na rok w bilansie otwarcia	-19 759,73
k	odpis niespłacanych należności handlowych	-200 635,68
l	odpis niewyjaśnionych kwot VAT	-55 793,50
ł	wykazanie przychodu ze sprzedaży - Momentus	154 108,61
m	koszty emisji i pośrednictwa	264 965,75
n	korekta błędnie naliczonej amortyzacji od niepoprawnie aktywowanych wartości niematerialnych	1 011 725,34
o	pozostałe korekty	312,14
3	**Wynik finansowy 2022 po korektach**	**-38 080 032,61**

Wpływ korekt błędy podstawowego na kapitał własny na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	**Kapitał własny na dzień 31.12.2022 przed korektami**	**43 932 341,53**
2	**Zestawienie korekt**	**-31 579 134,49**
a	wycena akcji Satrevolution Global dotycząca 2021 roku	-26 804,81
b	skorygowanie wyliczenia aktywów na odroczony podatek dochodowy z tyt. strat podatkowych rok 2021	-1 121 957,41
c	memoriałowe naliczenie odsetek od pożyczek w roku 2021	-40 124,04
d	memoriałowe naliczenie odsetek od akcji T-Bull lata ubiegłe	-78 072,40
e	odpis rozrachunków z zarządem rok 2021	-1 232 048,40

f	uzgodnienie kasy środków pieniężnych	-156 205,05
g	naliczenie zapomnianych odsetek dla Satrevolution Global w roku 2021	-32 328,97
h	rozpoznanie prac badawczych i wykazanie ich w kosztach z lat ubiegłych	-5 532 767,44
i	rozpoznanie prac badawczych i wykazanie przychodów od tych prac badawczych z lat ubiegłych	5 006 961,95
j	błędnie ujęte kwoty pośrednictwa za nabycie akcji	-264 965,75
k	korekta błędnego odpisu należności od kontrahenta Momentus Space Ltd.	826 291,20
l	zaksięgowanie do rozliczeń międzyokresowych przychodów Momentus Space Ltd.	-770 543,01
ł	wykazanie przychodu do rozliczenia w roku 2021 Momentus Space Ltd. (memoriałowo)	51 369,53
m	rozliczenie zaliczki w roku 2021 Spiral Blue i Sky Serve	-189 747,50
n	pozostałe korekty	-9 017,07
o	zestawienie zmian w wyniku finansowym netto roku 2022 wykazane w powyższej tabeli	-28 009 175,32
3	**Kapitał własny na dzień 31.12.2022 po korektach**	**12 353 207,04**

5.8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Założenie kontynuacji działalności Spółki w okresie kolejnych 12 miesięcy jest jednak obarczone szeregiem założeń, gdyż w dacie publikacji sprawozdania finansowego Spółka nie dysponowała kapitałem obrotowym wystarczającym do finansowania działalności operacyjnej i badawczej przez ten okres. W dalszej części niniejszej noty zaprezentowano ważne kwestie, w tym niepewności dotyczące planowanej emisji publicznej i innych źródeł finansowania działalności operacyjnej, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy.

Podstawą przyjętego przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności jest przede wszystkim pozyskanie przez Spółkę od inwestorów środków pieniężnych w kwocie 4 mln PLN. Obecny akcjonariusz Spółki złożył list wsparcia kapitałowego, w którym zadeklarował dofinansowanie Jednostki w kwocie 14 mln PLN, w tym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, wpłacił już 4 mln PLN.

W analizie przepływów środków pieniężnych, która została sporządzona przez Zarząd Spółki przy przyjęciu założenia kontynuacji działalności przez kolejne 12 miesięcy, uwzględniono również, oprócz wpływów od inwestora przychody, które Spółka osiągnie ze sprzedaży swoich usług i produktów, głównie z dostarczenia platformy satelitarnej do klienta z Korei PLDd oraz Stacji naziemnej w Omanie, w sumie 1,8 mln. PLN do końca 2024. Spółka pracuje nad nowymi kontraktami sprzedaży platform satelitarnych 6u oraz micro satelitów (od 60k do 100kg) dla klientów w Rwandzie (2 mln USD), Indonezji i Pakistanie. Zarząd widzi możliwość sfinalizowania kontraktu z klientem z Rwandy, gdzie rozmowy są najbardziej zaawansowane w IV kwartale 2024 lub najpóźniej w pierwszym kwartale 2025. Ze sprzedaży usług Gminom w Polsce i KOWR (realizacja podpisanego kontraktu) Spółka planuje uzyskać 12 mln PLN na przełomie Q3 i Q4 2024 i 2025 r.

5.9. Informacje o połączeniu spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie łączyła się z innymi jednostkami.

5.10. Konsolidacja sprawozdań finansowych

Spółka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe korzystając ze zwolnienia z konsolidacji zgodnie z art. 56. Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.)

5.11. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji

Nie dotyczy Spółki.

5.12. Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym

Satrevolution S.A.	31.12.2023	31.12.2022
przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,	320,00	0,00
Wynik finansowy netto	-6 266,08	-42 114,96
Kwota kapitału (funduszu) własnego	24 814,15	31 080,23
Wartość aktywów,	28 312,97	32 970,94
Przeciętne roczne zatrudnienie,	n/d	n/d

* Jednostka zależna stosuje polskie zasady rachunkowości (dane nie były audytowane)

5.13. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie oraz jak wpłynęłoby na wynik finansowy

Spółka nie posiada jednostki podporządkowanej.

5.14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym

5.15. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W 2023 roku Spółka nie przeprowadzała transakcji z jednostką powiązaną.

5.16. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółka posiada zaangażowanie w kapitale spółki Satrevolution Global w wysokości 100% akcji.

5.17. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym.

6. Dodatkowe informacje

6.1. Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy.

6.2. Umorzenie akcji własnych

Nie dotyczy.

6.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

6.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła koszty na wytworzenie własnych środków trwałych – STORK 6 – w wysokości 319 207,41 zł oraz projekt Ground Station Wrocław w kwocie 205 109,91 zł.

6.5. Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi tych transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy.

6.6. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki, udzielonych przez spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym

Nie dotyczy.

6.7. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	31.12.2023	31.12.2022 korekta
Badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	50 000,00	12 000,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi – wynagrodzenie badania historycznych informacji finansowych	50 000,00	0,00
Razem wynagrodzenia	**100 000,00**	**12 000,00**

……	……	……
Grzegorz Zwoliński	Stephen Eisele	Piotr Ogiński
Prezes Zarządu	*Członek Zarządu*	*Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Wrocław, 31 lipca 2024 roku.