



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Nie wybrano pliku

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2021-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2021-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2022-09-23](#)

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: [ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)

County: [M.ST.WARSZAWA](#)

Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)

City: [WARSZAWA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)

County: [M.ST.WARSZAWA](#)

Municipality: [M.ST.WARSZAWA](#)

Street: [Wspólna](#)

Building number: [70](#)

City: [WARSZAWA](#)

Postal code: [00-687](#)

Post office: [WARSZAWA](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[6130Z](#)

Tax Identification Number (NIP): [5272824522](#)

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS).: [0000700126](#)

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: [2021-01-01](#)

Date To: [2021-12-31](#)

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 occurred: [True](#)

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)),:

[Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. \(Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.\). Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności. Jednostka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne: Dla wartości niematerialnych i prawnych: - Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%, - Prawa majątkowe lub zrównane z nimi 50%, - Inne wartości niematerialne i prawne 20%, Dla środków trwałych: - Budynki i budowle 2,5% - 10%, - Urządzenia techniczne i maszyny 10%-30%, - Środki transportu 20%, - Pozostałe środki trwałe 14%-20%. Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych. b. Inwestycje o charakterze trwałym Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione](#)

według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych. c. Inwestycje krótkoterminowe Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic. d. Należności i zobowiązania (poza finansowymi) Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające

z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. e. Środki pieniężne Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, - 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 faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. f. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały własne Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia. g. Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wpłaty na poczet kapitału po stronie aktywnej bilansu. h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, m.in. dotyczących, prenumerat, ubezpieczenia majątku oraz kosztów ponoszonych na przełomie roku. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na niewykorzystane urlopy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą

działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług

ug, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika. i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

determining the financial result:

Wynik finansowy Jednostki za dany okres 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. Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Przychody z tytułu sprzedaży rozpoznaje się w momencie wykonania usługi lub przekazania kontroli nad produktem lub towarem. Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe). Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

determining the financial statements preparation method:

Rachunek Zysków i Strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym. Na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości Jednostka nie sporządza Rachunku przepływów Pieniężnych oraz Zestawienia Zmian w Kapitale Własnym. Na podstawie art. 37 ustawy o rachunkowości Jednostka korzysta ze zwolnienia w przygotowywaniu kalkulacji podatku odroczonego. Waluta sprawozdawcą jest złoty polski (zł).

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	7,388,976.38	4,076,325.47	4,076,325.47
A. Fixed assets	434,986.44	62,658.34	286,843.92
I. Intangible assets	102,517.64	0.00	0.00
1. Completed R&D work expenses	0.00	0.00	0.00
2. Goodwill	0.00	0.00	0.00
3. Other intangible assets	102,517.64	0.00	0.00
4. Advances for intangible assets	0.00	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets	123,859.70	62,658.34	62,658.34
1. Fixed assets	123,859.70	62,658.34	62,658.34
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	87,578.63	62,658.34	62,658.34
d) means of transport	0.00	0.00	0.00
e) other fixed assets	36,281.07	0.00	0.00
2. Capital work in progress	0.00	0.00	0.00
3. Advances for capital work in progress	0.00	0.00	0.00
III. Long-term receivables	208,609.10	0.00	224,185.58
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	208,609.10	0.00	224,185.58
IV. Long-term investments	0.00	0.00	0.00
1. Land and buildings	0.00	0.00	0.00
2. Intangible assets	0.00	0.00	0.00
3. Long-term financial assets	0.00	0.00	0.00
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 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	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
4. Other long-term investments	0.00	0.00	0.00
V. Long-term accruals	0.00	0.00	0.00
1. Assets from deferred income tax	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00	0.00
B. Current assets	6,953,989.94	4,013,667.13	3,789,481.55
I. Inventory	0.00	0.00	0.00
1. Materials	0.00	0.00	0.00
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	0.00	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	0.00	0.00	0.00
II. Short-term receivables	1,306,571.24	1,395,342.94	1,171,157.36
1. Receivables from related entities	1,121,775.00	910,950.00	910,950.00
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,121,775.00	910,950.00	910,950.00
– to 12 months	1,121,775.00	910,950.00	910,950.00
– 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 involvement 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	184,796.24	484,392.94	260,207.36
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) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	184,796.24	227,141.41	227,141.41
c) other	0.00	257,251.53	33,065.95
d) claimed at court	0.00	0.00	0.00
III. Short-term investments	5,637,928.87	2,618,171.66	2,618,171.66
1. Short-term financial assets	5,637,928.87	2,618,171.66	2,618,171.66
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	5,637,928.87	2,618,171.66	2,618,171.66
– cash in hand and in bank	5,637,928.87	2,618,171.66	2,618,171.66
– 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	9,489.83	152.53	152.53
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00	0.00
Total liabilities	7,388,976.38	4,076,325.47	4,076,325.47
A. Equity	3,078,410.34	1,056,076.01	454,176.30
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	50,000.00	50,000.00	50,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	1,132,237.05	326,917.73	326,917.73
– 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:	0.00	0.00	0.00
– 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	-728,061.12	-126,161.04	-126,161.04
VI. Net profit (loss)	2,624,234.41	805,319.32	203,419.61
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	4,310,566.04	3,020,249.46	3,622,149.17
I. Liabilities provisions	760,103.10	0.00	480,110.71
1. Provision for deferred income tax	0.00	0.00	0.00
2. Pension and related benefits provisions	760,103.10	0.00	480,110.71
– long-term	143,641.98	0.00	80,200.50
– short-term	616,461.12	0.00	399,910.21
3. Other provisions	0.00	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00	0.00
II. Long-term liabilities	0.00	1,849,419.85	0.00
1. To related entities	0.00	1,849,419.85	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	3,550,462.94	1,170,829.61	3,142,038.46
1. Liabilities to related parties	1,988,709.62	0.00	1,849,419.85
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	1,988,709.62	0.00	1,849,419.85
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	1,561,753.32	1,170,829.61	1,292,618.61
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) trade receivables/payables, with a maturity period of:	314,571.81	337,498.19	337,498.19
– to 12 months	314,571.81	337,498.19	337,498.19
– over 12 months	0.00	0.00	0.00
e) advances for deliveries and services	0.00	0.00	0.00

f) bill-of-exchange liabilities	0.00	0.00	0.00
g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	800,871.34	469,539.44	591,328.44
h) arising from remunerations	439,089.03	352,087.82	352,087.82
i) other	7,221.14	11,704.16	11,704.16
4. Special funds	0.00	0.00	0.00
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00	0.00
1. Negative goodwill	0.00	0.00	0.00
2. Other prepayments and accruals	0.00	0.00	0.00
– long-term	0.00	0.00	0.00
– short-term	0.00	0.00	0.00

Profit and loss account:

Profit and loss account (single-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 sales, including:	17,507,235.00	9,297,635.00	9,297,635.00
– from related entities	14,056,235.00	9,296,005.00	9,296,005.00
I. Net revenue from sale of goods	17,507,235.00	9,297,635.00	9,297,635.00
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00	0.00
IV. Net revenue from sales of goods and materials	0.00	0.00	0.00
B. Operating activity costs	17,427,802.31	11,870,446.14	12,350,556.85
I. Amortisation	220,222.22	61,080.68	61,080.68
II. Consumption of materials and energy	2,016,778.29	2,349,845.72	2,349,845.72
III. Outsourced services	4,405,125.27	2,915,076.79	2,915,076.79

IV. Taxes and fees, including:	116,493.25	76,304.35	76,304.35
– excise tax	0.00	0.00	0.00
V. Remunerations	8,604,983.52	5,178,911.17	5,578,821.38
VI. Social insurances and other benefits, including:	1,640,999.12	1,065,445.70	1,145,646.20
– pension	1,329,316.73	935,967.81	935,967.81
VII. Other costs by nature	423,200.64	223,781.73	223,781.73
VIII. Value of sold goods and materials	0.00	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A–B	79,432.69	-2,572,811.14	-3,052,921.85
D. Other operating income	3,941,439.06	3,616,528.44	3,616,528.44
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	0.00	0.00	0.00
II. Subsidies	0.00	0.00	0.00
III. Revaluation of non-financial assets	0.00	0.00	0.00
IV. Other operating revenue	3,941,439.06	3,616,528.44	3,616,528.44
E. Other operating expenses	239,625.38	12,643.77	12,643.77
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	0.00
III. Other operating costs	239,625.38	12,643.77	12,643.77
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	3,781,246.37	1,031,073.53	550,962.82
G. Financial income	0.00	0.00	0.00
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:	0.00	0.00	0.00
– 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	0.00	0.00	0.00
H. Financial costs	217,829.96	165,327.21	165,327.21
I. Interest, including:	75,338.46	59,435.12	59,435.12
– for related entities	75,338.46	59,133.95	59,133.95
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	0.00	0.00	0.00
IV. Other	142,491.50	105,892.09	105,892.09
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	3,563,416.41	865,746.32	385,635.61
J. Income tax	939,182.00	60,427.00	182,216.00
K. Other mandatory profit reductions (increase of losses)	0.00	0.00	0.00
L. Net profit (loss)) (I–J–K	2,624,234.41	805,319.32	203,419.61

Additional information and clarifications:

Additional information and clarifications:

Description: [Nota_ICEYE-16-09-2022.pdf](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [Nota_ICEYE-16-09-2022.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [Nota_ICEYE-16-09-2022.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	from other revenue sources	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	3,563,416.41		865,746.32
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	3,820,961.57		3,541,776.49
Dofinansowanie projekt POIR (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 48)	3,820,961.57	3,820,961.57	3,422,981.65
Dofinansowanie projekt NCBR (Art: 17 Ust: 1 Pkt: 48)	0.00		118,580.52
Exchange gains (Art: 15a Ust: 1)	0.00		214.32
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00		0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00		110,214.18
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	0.00		110,214.18
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	4,228,198.09		2,750,051.45
Opłaty członkowskie (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 Lit: c)	6,720.00	6,720.00	3,200.00
Usługi gastronomiczne (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	40,301.90	40,301.90	26,870.91
Podatek VAT NKUP (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46 Lit: a)	0.00		6,592.35
Odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	251.31	251.31	299.00
Koszty projekt POIR (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	194,726.69	194,726.69	2,525,447.46
Różnice kursowe ujemne (Art: 15a Ust: 1)	63,965.17	63,965.17	2,617.44
Koszty projektu NCBR (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58)	3,796,541.59	3,796,541.59	118,580.52
PFRON (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36)	72,229.00	72,229.00	48,078.00
Reprezentacja i reklama (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28)	8,557.94	8,557.94	3,290.99
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	44,904.49		15,074.78
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	1,122,264.29		187,258.96
Niewypłacone wynagrodzenia (Art: 1 Ust: 16 Pkt: 57)	0.00		0.00
Składki ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń (Art: 1 Ust: 16 Pkt: 57 Lit: a)	0.00		0.00
Odsetki naliczone od pożyczek (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	75,324.60	75,324.60	59,133.95

Składki ZUS płatne w 2021 r. (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 Lit: a)	210,320.59	210,320.59	128,125.01
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	836,619.10		0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	149,852.22		0.00
Other (The possibility of providing joint differences with values lower than PLN 20 000)	149,852.22		0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00		0.00
50 % straty 2018 roku	0.00		53,458.00
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	4,943,065.00		318,036.00
K. Income tax	939,182.00		60,427.00

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	58 780,00	-	58 780,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	131 701,64	-	131 701,64
	- nabycie, w tym aport	-	-	131 701,64	-	131 701,64
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	190 481,64	-	190 481,64
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	58 780,00	-	58 780,00
a)	Zwiększenia	-	-	29 184,00	-	29 184,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	87 964,00	-	87 964,00
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	102 517,64	-	102 517,64

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	80 583,50	-	-	80 583,50
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	215 343,58	-	36 896,00	252 239,58
	- nabycie, w tym aport	-	-	215 343,58	-	36 896,00	252 239,58
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	295 927,08	-	36 896,00	332 823,08
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	17 925,16	-	-	17 925,16
a)	Zwiększenia	-	-	190 423,29	-	614,93	191 038,22
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	208 348,45	-	614,93	208 963,38
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	62 658,34	-	-	62 658,34
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	87 578,63	-	36 281,07	123 859,70

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6

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

Nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 10

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

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	-	-	-	-
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	152,53	143 704,55	134 367,25	9 489,83
-	Koszty wyjazdów	-	23 733,00	23 072,86	660,14
-	Koszty przyszłych okresów	-	109 430,53	101 807,83	7 622,70
-	Platforma do nauki języków	-	2 038,21	1 868,35	169,86
-	Ubezpieczenie	152,53	8 502,81	7 618,21	1 037,13
3.	Razem	152,53	143 704,55	134 367,25	9 489,83

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	ICEYE OY	1 000	50,00	50 000,00	100,00%	-	-
	Razem	1 000	-	50 000,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału aktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Kapitał zapasowy	326 917,73	805 319,32	-	1 132 237,05
-	Kapitał zapasowy	326 917,73	805 319,32	-	1 132 237,05
2.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.	Kapitał rezerwowy	-	-	-	-
4.	Razem	326 917,73	805 319,32	-	1 132 237,05

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2021 roku na kapitał rezerwowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	760 103,10	-	-	760 103,10
a)	długoterminowe	-	143 641,98	-	-	143 641,98
-	Rezerwa na odprawy emerytalne	-	143 641,98	-	-	143 641,98
b)	krótkoterminowe	-	616 461,12	-	-	616 461,12
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
-	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	-
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	-	760 103,10	-	-	760 103,10

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 988 709,62	1 988 709,62	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	1 988 709,62	1 988 709,62	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 988 709,62	1 988 709,62	-	-

Nota nr 20

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

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 450 300,00	14 056 935,00	-	9 297 635,00
-	Usługi zgodnie z umową ICEYE OY	-	14 056 935,00	-	9 297 635,00
-	Usługi najmu	-	-	-	-
-	Sprzedaż - refaktury	-	-	-	-
-	Sprzedaż - odsetki	-	-	-	-
-	Sprzedaż pozostała	3 450 300,00	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
-		-	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 450 300,00	14 056 935,00	-	9 297 635,00

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni	
				zyski kapitałowe	inne źródła
1.	Zysk (Strata) brutto	-	3 563 416,41	-	865 746,32
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	3 820 961,57	-	3 541 776,49
-	Dofinansowanie projekt POIR	-	3 820 961,57	-	3 422 981,65
-	Dofinansowanie projekt NCBR	-	-	-	118 580,52
-	Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	214,32
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-	-	-	-
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-	-	-	110 214,18
-	Składki ZUS płatne w roku ubiegłym	-	-	-	110 214,18
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	4 228 198,09	-	2 750 051,45
-	Oplaty członkowskie	-	6 720,00	-	3 200,00
-	Usługi gastronomiczne	-	40 301,90	-	26 870,91
-	Podatek VAT NKUP	-	-	-	6 592,35
-	Odsetki budżetowe	-	251,31	-	299,00
-	Koszty roku ubiegłego	-	-	-	1 264,89
-	Dofinansowanie projekt POIR	-	194 726,69	-	2 525 447,46
-	Różnice kursowe	-	63 965,17	-	2 617,44
-	Pozostałe koszty NKUP	-	42 754,69	-	12 642,12
-	Projekt NCBR	-	3 796 541,59	-	118 580,52
-	PFRON	-	72 229,00	-	48 078,00
-	Usługi medyczne NKUP	-	2 149,80	-	1 167,77
-	Reprezentacja i reklama NKUP	-	8 557,94	-	3 290,99
6.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-	1 122 264,29	-	187 258,96
-	Składki ZUS płatne w roku następnym	-	210 320,59	-	128 125,01
-	Odsetki naliczone od pożyczek	-	75 324,60	-	59 133,95
-	Darowizny	-	2 016,00	-	-
-	Rezerwy	-	834 603,10	-	-
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	149 852,22	-	-
-	Koszty ZUS	-	149 852,22	-	-
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	53 458,00
-	50% straty roku 2018	-	-	-	53 458,00
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-	-
10.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	4 943 065,00	-	318 036,00
11.	Stawka podatku	19%	19%	19%	19%
12.	Podatek dochodowy	-	939 182,00	-	60 427,00
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	939 182,00	-	60 427,00

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2021 spółka kupiła komputery na kwotę 164 964,56 PLN, urządzenia sieciowe na kwotę 50 379,02 PLN oraz budki akustyczne na kwotę 36 896,00 PLN. W roku 2022 roku nie planuje się nakładów na zakup nowych środków trwałych.

Nie było w roku 2021 nakładów na ochronę środowiska, i nie planuje się wydatkowania środków na ten cel w roku 2022.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,5994	4,6148
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,0600	3,7584

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dyrektor Finansowy	-	1,00
2.	Dyrektor Zarządzający	1,00	1,00
3.	Specjalista ds. Operacji Satelitarnych	17,00	14,00
4.	Starszy Specjalista ds. Obsługi Klienta	11,00	7,00
5.	Inżynier Systemu Operacyjnego	10,00	1,00
6.	Inżynier Bezpieczeństwa	3,00	2,00
7.	Inżynier FPGA	3,00	3,00
8.	Ekspert ds. Analizy Danych, Ekspert FPGA	5,00	1,00
9.	Starszy Administrator Systemu, Programista	5,00	1,00
10.	Pozostałe Stanowiska	3,00	-
	Razem	58,00	31,00

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	262 125,58	272 944,26	-
-	członkowie organów Zarządzających	262 125,58	272 944,26	-
-	członkowie organów Nadzorujących	-	-	-

Nota nr 34

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

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie dotyczy.

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	58 500,00	-
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	58 500,00	-
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

Nota nr 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Jednostka w 2019 oraz 2020 roku nie ujęła rezerw pracowniczych w łącznej kwocie 480 110,71 PLN , co spowodowało zawyżenie wyniku lat ubiegłych. Spółka ujęła korektę błędów w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31.12.2021 r. w kapitale własnym jako zysk starta lat ubiegłych. Rezerwy są kosztem niepodlegającym opodatkowaniu więc nie miały wpływu na wysokość podatku ponadto Spółka nie potrąciła w roku poprzednim z kosztów uzyskania przychodów kwoty wynikającej z ryczału otrzymanego z dotacji co spowodowało zawyżenie kosztów niepodatkowych na kwotę 640 996,66 zł. Błąd ten wykryła po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2020 r., dlatego skutki korekty wprowadziła do ksiąg rachunkowych w 2021 roku.

Pomyłka spowodowała zaniżenie zobowiązania z tytułu podatku dochodowego o kwotę 121 789,37 zł

W sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 roku nastąpiła zmiana w prezentacji należności - wpłaconych kaucji w wysokości ogółem PLN 257 251,53 (z Inne należności od pozostałych jednostek na Inne inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach) oraz zmiana w prezentacji zobowiązań – otrzymane pożyczki (z zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych na zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych) w wysokości PLN 1 849 419,85 .

Wprowadzone zmiany prezentacyjne nie wpływają na zobowiązania finansowe.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W 2020 oraz 2021 spółka świadczy usługi na rzecz Spółki powiązanej. W 2020 roku spółka z tego tytułu osiągnęła przychody na kwotę 9 296 005,00 PLN oraz wykazuje należności na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 910 950,00 PLN W 2021 roku spółka z tego tytułu osiągnęła przychody na kwotę 14 056 935,00 PLN oraz wykazuje należności na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 1 121 775,00 PLN Ponadto Spółka posiada również zobowiązania wobec Spółki powiązanej z tyt. umów pożyczek . Saldo zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 849 419,85 PLN, na dzień 31.12.2021 r. wynosi 1 988 709,62 PLN.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Jednostką sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy jest Spółka dominująca: ICEYE OY z siedzibą w Finlandii pod adresem Maarintie 6, 02150 ESPOO. Sprawozdanie znajduje się w siedzibie Spółki ICEYE OY.

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

**Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 - ICEYE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)**

Nota nr 51

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Nota nr 52

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. z 2019 r. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Przez cały 2021 rok trwało w Polsce zagrożenie epidemią COVID 19, w związku z sytuacją epidemiczną zostały wprowadzone ograniczenia w przemieszczaniu się oraz kontaktach międzyludzkich. Epidemia koronawirusa nie wpłynęła na działalność Spółki.

Zarząd na bieżąco monitoruje zmieniającą się sytuację epidemiczną, wprowadzając odpowiednie działania w trosce o zdrowie i życie pracowników oraz kontrahentów, a także w celu zachowania normalnej działalności przedsiębiorstwa.

W lutym 2022 roku Rosja zaatakowała Ukrainę wpływając na zagrożenie funkcjonowania gospodarki całego regionu. Spółka nie odczuła wpływu tej sytuacji na swoją działalność.

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

.....
Paulina Chorostowska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Witold Witkowicz

Członek Zarządu

.....
Rafał Modrzewski

Członek Zarządu

.....
Toni Pöllänen

Członek Zarządu