

ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów
3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych
5. Informacje ogólne
6. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie przedstawia Zarząd w składzie:

Maciej Bartłomiej Klemm - Prezes Zarządu

Małgorzata Piesiewicz – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła:

Katarzyna Kamińska

Główna Księgowa

GDYNIA, 19.09.2022 R.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

<i>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</i>	4
<i>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</i>	5
<i>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE</i>	6
<i>SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	7
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	8
<i>OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI</i>	9
<i>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>	18
NOTA 1 Wartości niematerialne pozostałe	18
NOTA 2 rzeczowe aktywa trwale	19
NOTA 3 Długoterminowe aktywa finansowe	23
NOTA 4 Udziały w podmiotach powiązanych.....	23
NOTA 5 Zapasy	24
NOTA 6 Należności długoterminowe	24
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	25
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
NOTA 10 Pozostałe aktywa	28
NOTA 11 Dotacje.....	28
NOTA 12 Kapitał zakładowy.....	29
NOTA 13 Akcje własne	29
NOTA 14 Kapitał z utworzenia udziałów powyżej wartości nominalnej	30
NOTA 15 Kapitał zapasowy	30
NOTA 16 Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	31
NOTA 17 Kapitał rezerwowy	31
NOTA 18 Zobowiązania finansowe	31
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek udzielone przez POLSKI fundusz rozwoju.....	32
NOTA 20 zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (krótkoterminowe)	32

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021**
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

NOTA 21	Rezerwy na świadczenia pracownicze	33
NOTA 22	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	34
NOTA 23	Przychody ze sprzedaży	34
NOTA 24	Koszt wytworzenia, świadczeń pracowniczych, wynagrodzeń zarządu	35
NOTA 25	Pozostałe przychody operacyjne	36
NOTA 26	Pozostałe koszty operacyjne	36
NOTA 27	Przychody finansowe.....	36
NOTA 28	Koszty finansowe.....	37
NOTA 29	Zysk przypadający na jedną akcję	37
NOTA 30	Dywidendy wypłacone i proponowane	38
NOTA 31	Segmenty sprawozdawcze.....	38
NOTA 32	Instrumenty finansowe	38
NOTA 33	Zarządzanie ryzykiem finansowym	39
NOTA 34	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	43
NOTA 35	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	43
NOTA 36	Działalność zaniechana	44
NOTA 37	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	44
NOTA 38	Informacje na temat zatrudnienia	44
NOTA 39	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	45
NOTA 40	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	45
NOTA 41	Informacje pozostałe o istotnym wpływie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki	45

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA			
Aktywa trwale		4 959 498	2 998 672
Wartości niematerialne pozostałe	1	223 336	589 609
Wartości niematerialne - prace rozwojowe w toku		-	-
Rzeczowe aktywa trwale	2	2 916 112	833 361
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8	255 333	130 463
Długoterminowe aktywa finansowe	3	1 499 088	1 408 088
Należności długoterminowe	6	65 629	37 151
Pozostałe aktywa długoterminowe	10	-	-
Aktywa obrotowe		7 533 324	6 392 219
Zapasy	5	1 732 932	565 512
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	2 680 699	3 840 783
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	3 086 704	1 840 184
Pozostałe aktywa	10	32 988	145 740
A k t y w a r a z e m		12 492 822	9 390 891
PASYWA			
Kapitał własny		11 099 528	7 408 226
Kapitał zakładowy	12	131 591	126 614
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	9 980 366	5 425 695
Kapitał zapasowy	15	1 855 917	514 031
Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	16	0	(662 536)
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		(868 346)	2 004 422
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		179 794	634 212
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	38 423	20 537
Zobowiązania z tytułu pożyczki PFR	19	15 750	189 000
Inne zobowiązania finansowe	18	96 097	253 692
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	3 063	3 063
Dotacje	11	26 461	167 921
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		1 213 500	1 348 453
Zobowiązania z tyt. Kredytów i pożyczek	20	145 416	118 449
Zobowiązanie z tytułu pożyczki PFR	19	31 500	63 000
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	22 482	9 044
Inne zobowiązania finansowe	18	294 776	200 367
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22	552 865	240 095
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	0	473 344
Dotacje	11	141 460	215 762
Pozostałe rezerwy		25 000	28 392
P a s y w a r a z e m		12 492 822	9 390 891

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody netto ze sprzedaży	23	6 703 291	7 123 280
Koszty działalności operacyjnej	24	1 725 608	1 121 397
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 977 683	6 001 883
Koszty sprzedaży	24	1 905 305	968 239
Koszty ogólnego zarządu	24	3 836 950	2 542 458
Zysk (strata) na sprzedaży		(764 572)	2 491 186
Pozostałe przychody operacyjne	25	541 296	568 849
Pozostałe koszty operacyjne	26	813 811	692 433
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 037 087)	2 367 601
Przychody finansowe	27	91 414	197 890
Koszty finansowe	28	29 657	22 993
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(975 330)	2 542 498
Podatek dochodowy	9	(106 984)	538 076
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(868 346)	2 004 422
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		(868 346)	2 004 422
<i>Inne całkowite dochody</i>			
Suma innych całkowitych dochodów		-	-
CAŁKOWITE DOCHODY (NETTO)		(868 346)	2 004 422
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>			
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	29	(0,67)	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej	29	(0,67)	0,16
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		(0,67)	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	29	(0,67)	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej	29	(0,67)	0,16

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale

31.12.2021	Kapitał podstawowy	Kapitał z utworzenia nowych akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Wynik finansowy bieżącego okresu
Kapitał własny na początek okresu – przed korektą	126 614	5 425 695	514 031	(662 536)	2 004 422
Korekta wyniku lat poprzednich				-	
Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych akcji	4 977	4 554 670	-	-	-
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni	-	-	1 341 886	662 536	(2 004 422)
Całkowite dochody za rok obrotowy	-	-	-	-	(868 346)
Kapitał własny na koniec okresu	131 591	9 980 366	1 855 917	-	(868 346)

31.12.2020	Kapitał podstawowy	Kapitał z utworzenia nowych akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Wynik finansowy bieżącego okresu
Kapitał własny na początek okresu	126 614	5 425 695	514 031	(474 568)	(167 679)
Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych akcji				(20 289)	
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni					
Całkowite dochody za rok obrotowy				(167 679)	167 679
Inne					2 004 422
Kapitał własny na koniec okresu	126 614	5 425 695	514 031	(662 536)	2 004 422

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2021	Okres zakończony 31.12.2020
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(975 330)	2 542 498
Korekty razem:	695 151	(818 724)
Amortyzacja	782 159	689 539
Zmiana stanu zapasów	(1 167 420)	(292 636)
Zmiana stanu należności	1 131 606	(643 798)
Zmiana stanu zobowiązań	123 770	(167 952)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	(92 964)	(328 731)
Koszty odsetek	(82 000)	(75 146)
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-	-
Pozostałe korekty	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(280 179)	1 723 774
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	(473 344)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(753 523)	1 723 774
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wpływy	26 823	-
Otrzymane odsetki		-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 823	-
Wydatki	(2 350 768)	(598 802)
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(2 350 768)	(198 802)
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	-	(400 000)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 323 945)	(598 802)
<i>Działalność finansowa</i>		
Wpływy	4 577 615	253 202
Wpływy z emisji akcji	4 559 648	-
Kredyty pożyczki	17 967	253 202
Wydatki	(253 628)	(275 223)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(223 995)	(203 237)
Splata kredytów i pożyczek	(15 750)	(50 000)
Odsetki	(13 883)	(21 986)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 323 987	(22 021)
Przepływy pieniężne netto razem	1 246 520	1 102 950
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 246 520	1 102 950
Środki pieniężne na początek okresu	1 840 184	737 234
Środki pieniężne na koniec okresu	3 086 704	1 840 184

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Informacje *ogólne*

1. Informacje o Spółce

Spółka została ustanowiona aktem notarialnym, repetytorium A nr 5327/2015, 21 września 2015 roku przed zastępcą notarialnym Robertem Telesińskim zastępcą notariusza – Joanny Lewczuk w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, z siedzibą przy Alei Komisji Edukacji Narodowej nr 18 lokal 3a.

15 października 2015 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000580215.

Spółka zarejestrowana jest w Urzędzie Statystycznym w Gdańsku pod numerem REGON 362753147.

Decyzją Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w, Spółka otrzymała numer NIP 586-230-06-94.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 3 z dnia 3 lipca 2018 roku (Akt notarialny – Repertorium A 2890/2018) przekształciło Spółkę z o.o. w Spółkę Akcyjną, a zmiana formy prawnej weszła w życie z dniem rejestracji, tj. 10 sierpnia 2018 roku przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS: 0000743881.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest opracowanie i wdrażanie wielosensorowego systemu do wykrywania i neutralizacji dronów oraz radarów do wykrywania obiektów.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są dane finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 19.09.2022 roku.

5. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki:

Zarząd Spółki:

- Maciej Bartłomiej Klemm – Prezes Zarządu
- Ewa Zysnarska – Członek Zarządu do dnia 31.12.2021
- Krzysztof Piernicki – Członek Zarządu do dnia 14 kwietnia 2021
- Małgorzata Piesiewicz – Członek Zarządu od dnia 01 czerwca 2022

Rada Nadzorcza:

- Adam Złotnik
- Michał Spychalski
- Piotr Lembas
- Michał Wiśniewski
- Jarosław Antonik

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

6. Informacje o grupie kapitałowej

Spółka posiada jednostkę zależną Advanced Protection Systems LLC zarejestrowaną 9 października 2017 roku w Stanach Zjednoczonych. Jednostka ta została założona przez Spółkę Advanced Protection Systems S.A. Jednostka zależna w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie rozpoczęła prowadzenia działalności gospodarczej.

7. Połączenia spółek

W analizowanym okresie obrotowym nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

Opis *ważniejszych* stosowanych zasad rachunkowości

1. Oświadczenie o zgodności z MSR/MSSF

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami (zwanymi dalej MSSF).

2. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską na dzień ich sporządzenia i które będą miały zastosowanie przy sporządzaniu kolejnego sprawozdania finansowego.

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji. Spółka obecnie prowadzi działalność badawczo-rozwojową oraz sprzedażową. Działalność badawczo-rozwojowa jest finansowana ze środków własnych oraz dotacji. Działalność sprzedażowa polega na komercjalizacji opracowanych technologii i sprzedaży produktów powstałych w wyniku rozwoju tej technologii i finansowana jest ze środków własnych Spółki. Dzięki rozwojowi sprzedaży oraz komercjalizacji kolejnych wersji rozwijanej technologii Spółka zamierza osiągnąć próg rentowności. Mając na uwadze iż Spółka generuje rosnące przychody, nie jest zadłużona, oraz wykazała się dotychczas możliwością pozyskiwania środków pieniężnych z emisji nowych akcji, Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień zatwierdzenia do publikacji sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

4. Podsumowanie istotnych zasad rachunkowości

a. Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji

Jednostka ujmuje składnik aktywów w pozycji wartości niematerialnych po spełnieniu kryteriów zawartych w definicji wartości niematerialnych, czyli wymogu zidentyfikowania składnika, sprawowania nad nim kontroli i istnienia przyszłych korzyści ekonomicznych oraz po spełnieniu kryteriów dotyczących ujęcia, tzn.:

- a) jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów; oraz
- b) można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową biorąc pod uwagę okres ich użytkowania. Wartości niematerialne poddaje się, na każdy dzień bilansowy weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji wartości niematerialnych jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

b. Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie

Jednostka ujmuje składnik wartości niematerialnych powstały w wyniku prac rozwojowych (lub realizacji etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka jest w stanie:

- a) udowodnić możliwość z technicznego punktu widzenia ukończenia danego składnika wartości niematerialnych tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży;
- b) udowodnić zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży;
- c) udowodnić zdolność do użytkowania i sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- d) udowodnić sposób w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne, udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych, udowodnić użyteczność danego składnika – jeśli ma być użytkowany przez jednostkę;
- e) udowodnić dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych;
- f) udowodnić możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Do momentu zakończenia prac rozwojowych, prowadzących do wytworzenia składnika wartości niematerialnych, wiarygodnie ustalone nakłady poniesione w czasie prac rozwojowych jednostka ujmuje jako w pozycji aktywów jako „Wartości niematerialne - prace rozwojowe w toku”. Ujęcie prac rozwojowych w toku jako odrębnego składnika aktywów weryfikowane jest pod kontem spełnienia warunków o których mówi paragraf 57 MSR 38. Prace rozwojowe w toku do momentu ujęcia ich jako składnika wartości niematerialnych nie podlegają amortyzacji.

Po ukończeniu prac rozwojowych Zarząd ocenia czy powstałe w ich wyniku technologie spełniają kryteria ujęcia jako składnik wartości niematerialnych i podejmuje decyzję o ujęciu ich jako odrębnej wartości niematerialnej, podlegającej amortyzacji przez okres trwałości projektu określony w umowie projektowej.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości składnika wartości niematerialnych i przeprowadza corocznie test na utratę wartości.

Po początkowym ujęciu składnik wartości niematerialnych wytworzonych we własnym zakresie Spółka wykazuje w koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

c. Rzeczowe aktywa trwałe

Spółka stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu środka trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku i składowania. Rabaty, opusty oraz inne podobne zmniejszenia i odzyski zmniejszają cenę nabycia składnika aktywów. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Spółkę w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do dnia bilansowego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania).

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów:

Rodzaj środków trwałych	Stawka amortyzacji
Budynki i budowle	1,5 – 10 %
Środki transportu	7 – 40 %
Maszyny i urządzenia	10 -30 %
Sprzęt IT	10-60%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w momencie, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, a także wtedy, gdy składnik aktywów zostanie przeznaczony do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” lub gdy składnik aktywów został usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej - w zależności od tego, który moment jest wcześniejszy. Poprawność stosowanych okresów użytkowania oraz metod amortyzacji jest przez Spółkę corocznie weryfikowana.

d. Rzeczowe aktywa trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego

Spółka stosuje zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu określone przez MSSF 16 „Leasing”.

Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Jednostka ocenia czy w rozumieniu przepisów MSSF 16 posiada prawo do uzyskiwania korzyści ekonomicznych z użytkowania oraz prawa do kierowania użytkowaniem.

Spółka stosuje zwolnienie w zakresie ujmowania:

- leasingów krótkoterminowych, oraz
- leasingów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma niską wartość.

W dacie rozpoczęcia jednostka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu, który obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą,
- wszelkie poniesione koszty bezpośrednie,
- szacunek kosztów, które mają być poniesione w związku z usunięciem bazowego składnika aktywów.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego są takie same jak dla własnych środków trwałych.

e. Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu leasingu, które wyceniane jest w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty. Opłaty leasingowe dyskontowane są z zastosowaniem stopy procentowej leasingu.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie obejmują:

- stałe opłaty leasingowe,
- zmienne opłaty leasingowe,
- kwotę do zapłaty w ramach gwarantowanej wartości końcowej, oraz
- kary pieniężne za wypowiedzenie umowy (jeżeli jest wystarczająca pewność, że Spółka skorzysta z tej opcji).

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu pomniejszane jest o dokonane spłaty i powiększane o naliczane odsetki.

W przypadku, gdy w umowie leasingowej dokonywana jest modyfikacja, zmianie ulega okres lub wysokość zasadniczo stałych opłat leasingowych lub następuje zmiana w zakresie osądu co do realizacji opcji kupna wynajmowanego aktywa, wówczas zobowiązanie z tytułu leasingu jest przeliczane aby odzwierciedlić opisane zmiany. Aktualizacja wartości zobowiązania powoduje również konieczność odpowiedniej aktualizacji wartości aktywa z tytułu prawa do użytkowania.

f. Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach obejmują udziały i akcje w jednostkach pozostałych, których jednostka nie zaliczyła do aktywów dostępnych do sprzedaży. Instrumenty kapitałowe innych jednostek wycenia się w wartości godziwej.

g. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe, to instrumenty finansowe niewymienione powyżej, a w szczególności:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu;
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Główne zasady rachunkowości dotyczące instrumentów finansowych przedstawiono poniżej.

h. Instrumenty finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu;
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy; lub
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Składnik aktywów finansowych klasyfikowany jest do kategorii wycenianych po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- 1) aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

- 2) jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Spółka jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje w szczególności środki pieniężne i ich ekwiwalenty, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku bieżącego okresu, za wyjątkiem aktywów utrzymywanych w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów zarówno w celu uzyskania przepływów pieniężnych z kontraktów jak ich sprzedaż – dla tych aktywów zyski i straty z wyceny ujmowane są w innych całkowitych dochodach.

Jako zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie spółka klasyfikuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, pozostałe zobowiązania, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych dłużnych instrumentów finansowych.

Do aktywów/zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jednostka klasyfikuje pochodne instrumenty finansowe niewyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń.

Do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody jednostka klasyfikuje udziały i akcje w jednostkach pozostałych.

i. Zapasy

Zapasy to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, aktywa będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż, aktywa mające postać materiałów lub dostaw surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Na zapasy składają się wyroby gotowe lub będące w trakcie wytwarzania przez jednostkę, łącznie z materiałami i surowcami oczekującymi na wykorzystanie w procesie produkcji. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia poszczególnych pozycji zapasów ustala się z zastosowaniem metody szczegółowej identyfikacji poszczególnych cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

j. Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe oraz aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku o określonej kwocie płatności.

Należności początkowo wycenia się w wartości godziwej odpowiadającej kwocie wymaganej zapłaty. Po początkowym ujęciu należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej cenie nabycia) pomniejszonego o odpisy aktualizujące wartość.

Należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości przyjmując założenie, że dla takich należności różnica pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna. Należności o terminie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w skorygowanej cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Skorygowaną cenę nabycia (zamortyzowany koszt) ustala się poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie). Różnice powstałe w wyniku zastosowania skorygowanej ceny nabycia ujmuje się w działalności finansowej w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Odpisy aktualizacyjne wartość należności oszacowywane są wtedy, gdy odzyskanie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Odpisy są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.

k. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (depozyty płatne na żądanie), a także lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

l. Pozostałe aktywa

Do pozostałych aktywów jednostka zalicza niewymienione wyżej aktywa nieprzeznaczone do sprzedaży, takie jak długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące następującego po dniu bilansowym roku obrotowego (krótkoterminowe) lub lat następnych (rozliczenia międzyokresowe długoterminowe).

m. Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał zakładowy Jednostki wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy powstały z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną do wysokości „agio”, natomiast ewentualna nadwyżka kosztów ponad „agio” zostaje ujęta w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

n. Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują wszystkie formy świadczeń pozapłacowych w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników, wypłacane zarówno w trakcie jak i po okresie zatrudnienia. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z wykorzystaniem metody wymaganej przez MSR 19 „Świadczenia pracownicze”, tzw. metodę prognozowanych świadczeń jednostkowych (ang. Projected Unit Method), zwaną także metodą świadczeń narosłych w stosunku do stażu pracy. Polega ona na postrzeganiu każdego okresu zatrudnienia jako powodującego powstanie dodatkowej jednostki uprawnienia do świadczenia pozapłacowego. Wartość przyszłych świadczeń z uwzględnieniem prognozowanego wzrostu wynagrodzenia stanowiącego podstawę wymiaru przyszłych świadczeń.

o. Pozostałe rezerwy

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa spółki, poparty dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń oraz – w razie potrzeby – opiniami niezależnych ekspertów.

p. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe początkowo ujmują się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmują się je według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania krótkoterminowe nie są dyskontowane.

q. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane w wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania. Jeżeli różnica pomiędzy wartością nominalną kredytów lub pożyczek, a wartością przeliczoną według zamortyzowanej ceny nabycia nie jest istotna, wartość pozycji pozostawia się w wartości nominalnej.

r. Przychody operacyjne

Przychody z umów z klientami ujmowane są zgodnie z pięcioletnim modelem wprowadzonym przez MSSF 15, który wprowadza precyzyjne wytyczne związane z identyfikacją umów, ustaleniem ceny transakcyjnej, alokacją wynagrodzenia do obowiązków świadczenia oraz momentem ujęcia przychodów.

Rozpoznanie przychodu oparte jest obecnie o przeniesienie kontroli a nie jak dotychczas na podstawie przekazania nabywcy znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności.

Jednostka przyjęła tzw. "metodę sprzedaży" zgodnie z którą przychody rozpoznaje się wówczas gdy produkt został przekazany kupującemu, a wszystkie zobowiązania do wykonania świadczenia określone w MSSF 15 zostały spełnione.

Jednostka przedstawia ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie odzwierciedlające, w jaki sposób czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. W tym celu jednostka ujawnia przychody w podziale na następujące kategorie:

- Region geograficzny – struktura terytorialna (kraj lub poza krajem)
- Rodzaj klienta (klient militarny lub poza militarny)

s. Dotacje

Dotacje ujmowane są pod warunkiem, że istnieje wystarczająca pewność iż Jednostka spełni warunki związane z dotacjami oraz istnieje uzasadnione przekonanie, że dotacje będą otrzymane.

Dotacje stanowią wpływy pochodzące z innego źródła niż akcjonariuszy/udziałowców, w związku z powyższym nie zwiększają bezpośrednio kapitału własnego.

Dotacje prezentowane są z zastosowaniem metody przychodów, poprzez ujmowanie ich w pozycji Pozostałych przychodów operacyjnych na przestrzeni okresów w sposób racjonalny i systematyczny, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacja ma kompensować zgodnie z założeniami metody memoriałowej.

Okresy na przestrzeni których jednostka ujmuje koszty powiązane z dotacją dają się łatwo ustalić, dlatego też dotacje, którym towarzyszy ujmowanie poszczególnych kosztów, są ujmowane jako przychód tego samego okresu, którego dotyczą odnośne koszty.

Analogicznie, dotacje do aktywów podlegających amortyzacji są ujmowane jako przychód na przestrzeni okresów, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych aktywów.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotacje do przychodu prezentowane są w ogólnej pozycji „Pozostałe przychody operacyjne”.

Dotacje dotyczące okresów przyszłych ujmowane są w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej w osobnej pozycji „Dotacje”.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu, nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Główne szacunki księgowe oraz przyjęte założenia dotyczą następujących pozycji:

- okresów ekonomicznej użyteczności rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych,
- aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego,
- odpisów aktualizujących należności,
- prace rozwojowe w toku wytworzenia.

6. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne (tj. np. wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy oraz zaliczki odpowiednio na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy) ujmowane według kosztu Śródrocznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

7. Nowe i zmienione regulacje MSSF:

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2021 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR – faza II, , zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.

8. Zmiany do standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) zatwierdzone przez Unię Europejską („UE”), które nie weszły jeszcze w życie:

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

Zmiany do MSSF 3, MSR 16 i MSSF 37, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

9. Standardy wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zmiany do standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły jeszcze w życie:

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe: wstępne zastosowanie MSSF 17 oraz MSSF 9 – informacje porównawcze”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Zarząd Spółki jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE POZOSTAŁE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
oprogramowanie komputerowe	1 340	9 381
zakończone prace rozwojowe	221 996	580 228
Wartości niematerialne, razem	223 336	589 609

WARTOŚCI NIEMATERIALNE POZOSTAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
- własne	223 336	589 609
Wartości niematerialne razem	223 336	589 609

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH POZOSTAŁYCH	oprogramowanie komputerowe	zakończone prace rozwojowe	wartości niematerialne i prawne, razem
31.12.2021			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	127 177	1 362 311	1 489 488
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	-	-	-
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	127 177	1 362 311	1 489 488
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	117 795	782 083	899 878
amortyzacja za okres	8 042	358 232	366 274
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	125 837	1 140 315	1 266 152
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 340	221 996	223 336

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH POZOSTAŁYCH	oprogramowanie komputerowe	zakończone prace rozwojowe	wartości niematerialne i prawne, razem
31.12.2020			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	111 095	1 362 311	1 473 406
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	16 082	-	16 081
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	127 177	1 362 311	1 489 488
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	99 637	328 025	427 662
amortyzacja za okres	18 158	454 058	472 216
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	117 795	782 083	899 878
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	9 382	580 228	589 609

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości niematerialne pozostałe.

Wiedzę i technologie zdobyte w projekach LEONARTO, SAFESKY i ANTYDRON Spółka wykorzystuje w procesie produkcji systemów antydronowych.

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na 31 grudnia 2021 roku wynoszą 2 916 112 zł, na 31 grudnia 2020 roku ich wartość wynosiła 833 361 zł. Spółka nie posiada środków trwałych wykazywanych pozabilansowo.

Poniżej zaprezentowano strukturę rzeczową według grup rodzajowych oraz własnościową, a także zmiany w wartościach posiadanych rzeczowych aktywów trwałych:

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
środki trwałe, w tym:	2 916 112	833 361
- grunty	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	359 760	390 934
- urządzenia techniczne i maszyny	312 859	326 606
- środki transportu	70 875	112 811
- inne środki trwałe	2 172 617	3 010
środki trwałe w budowie	-	-
zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe razem	2 916 112	833 361

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Własne	2 510 358	378 036
Używane na podstawie umowy leasingu	405 754	455 325
Środki trwałe bilansowe, razem	2 916 112	833 361

Zgodnie z obowiązującym od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 Jednostka ujmuje jako składnik rzeczowych aktywów trwałych :

- Samochód Fiat Talento Multicab o wartości początkowej 91 988 zł – użytkowany na podstawie umowy nr 881980-AT-0 zawartej dnia 12 czerwca 2019 roku z ING Lease (Polska) Sp. z o.o.
- Lokal w Gdyni przy ulicy Czechosłowackiej o wartości początkowej 390 933 zł użytkowany na podstawie umowy nr 48/E/2018 zawartej dnia 26 kwietnia 2018 roku z Gminą Miasta Gdyni.
Ponadto Spółka dokonała korekty prezentacyjnej wartości nieruchomości za rok 2019, wartość netto umowy najmu została powiększona o 17 550 zł zgodnie z aneksem do umowy z dnia 26.09.2019 r.
- W maju 2021 rok, podpisana została nowa umowa z Gminą Miasta Gdyni na wynajem pomieszczeń w Pomorskim Parku Naukowo-Technologicznym przy ul. Czechosłowackiej, umowa została uwzględniona w wycenie wartości leasingu w księgach 2020. Ponadto w 2021 roku Spółka dwukrotnie aneksowała umowę najmu powiększając liczbę wynajmowanych pomieszczeń. Łączna wartość brutto umowy na najem pomieszczeń na dzień 31.12.2021 wynosi 865 286 zł.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021**
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
01.01-31.12.2021				
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	690 594	445 773	209 681	6 940
Zwiększenia, w tym z tytułu:	174 692	104 936	-	2 245 830
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	104 936	-	2 245 830
- zawarcia umów leasingu	174 692	-	-	-
- korekty – leasing za lata poprzednie	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	-	26 823	-	-
- zbycia	-	26 823	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	865 286	523 886	209 681	2 252 770
Umorzenie na początek okresu	299 660	119 167	96 870	3 930
Amortyzacja za okres	205 865	93 113	41 936	76 220
Korekty – leasing za rok poprzedni	-	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	-	1 252	-	-
Umorzenie na koniec okresu	505 525	211 028	138 805	80 100
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	359 761	312 858	70 876	2 172 670

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021**
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
01.01-31.12.2020				
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	314 679	262 340	209 681	6 940
Zwiększenia, w tym z tytułu:	-	183 433	-	-
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	183 433	-	-
- zawarcia umów leasingu	345 190	-	-	-
- korekty – leasing za lata poprzednie	30 725	-	-	-
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	690 594	445 773	209 681	6 940
Umorzenie na początek okresu	174 804	70 025	54 934	2 540
Amortyzacja za okres	111 682	49 142	41 936	1 380
Przekształcenie - leasing	13 175	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	299 660	119 167	96 870	3 920
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	390 934	326 606	112 811	3 020

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 3 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Pożyczki udzielone, w tym:	1 499 088	1 408 088
- jednostkom powiązanym	1 300 000	1 300 000
- wycena na 31 grudnia	199 088	108 088
Długoterminowe aktywa finansowe razem:	1 499 088	1 408 088

Spółka SIRC, której udzielone zostały pożyczki posiada tych samych większościowych właścicieli co Advanced Protection Systems S.A. SIRC sp. o.o. zajmują się działalnością badawczo rozwojową. Wykonuje projekty badawcze zarówno dla Europejskiej Agencji Kosmicznej, Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Horyzont 2020), Polskiej Agencji Kosmicznej. W oparciu o powyższe projekty oraz inne badawczo-rozwojowe, SIRC rozwija portfolio układów scalonych radaru SiGe. Dzięki tym produktom, SIRC będzie w stanie dostarczać niestandardowe układy scalone dla energooszczędnych, niedrogich, wysoce integrowanych czujników radarowych do wielu zastosowań, np. bezpieczeństwo obwodowe, wykrywanie dronów, wykrywanie i unikanie radarów itp. Produkty te to bardzo dobre uzupełnienie oferty produktowej APS. Nie mniej jednak, akcjonariusze/udziałowcy oraz Zarządy obu spółek ze względów formalnych przesunęli planowane na 2020 połączenie obu podmiotów. Zarząd APS przewiduje, że ryzyko utraty wartości aktywa jest niskie, dlatego że SIRC obecnie realizuje istotne wartościowo projekty i ma zagwarantowane odpowiednie wpływy. APS zdecydował się na przesunięcie terminów zapadalności udzielonych pożyczek.

NOTA 4 UDZIAŁY W PODMIOTACH POWIĄZANYCH

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Advanced Protection Systems S.A. posiadała 100% udziałów w spółce zależnej Advanced Protection Systems LLC (dalej APS LLC), z siedzibą w 301 Route 17, Suite 800, Rutherford, New Jersey 07070, USA, zarejestrowaną pod numerem 0450206569.

Spółka zależna została założona przez Advanced Protection Systems S.A. 9 października 2017 roku w celu zoptymalizowania ekspansji sprzedażowej na rynku USA. Nie została jeszcze określona kwota kapitału zakładowego, a jej kapitał zakładowy nie został jeszcze opłacony, co jest zgodne z lokalnymi przepisami stanu New Jersey. W związku z powyższym, w sprawozdaniach Spółki nie została ujęta wartość udziałów ani zobowiązanie wynikające z konieczności opłacenia kapitału zakładowego. Mając na uwadze, iż lokalne przepisy nie nakładają obowiązku określenia wartości udziałów oraz konieczności ich wniesienia, ani też nie została podjęta przez Zarząd uchwała w sprawie wysokości kapitału zakładowego spółki APS LLC, w ocenie Zarządu nie wystąpiła konieczność oszacowania wartości potencjalnego zobowiązania z tytułu opłacenia w/w kapitału ani ujęcia wartości udziałów spółki APS LLS w sprawozdaniu jednostkowym.

Co więcej w okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka APS LLC nie prowadziła działalności gospodarczej, co za tym idzie nie generowała przychodów oraz nie ponosiła kosztów, nie posiadała również żadnych aktywów ani nie zaciągała zobowiązań (nie posiada jeszcze konta bankowego).

Nie miało miejsca również połączenie jednostek w rozumieniu MSSF 3, Spółka APS LLC została utworzona przez Advanced Protection Systems S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

NOTA 5 ZAPASY

Struktura zapasów przedstawia się następująco:

ZAPASY	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1. Materiały	1 250 438	259 397
2. Wyroby gotowe	105 369	175 000
3. Półprodukty	92 808	131 116
4. Produkcja w toku	284 316	-
Zapasy, razem:	1 732 932	565 512

Zapasy stanowią materiały do produkcji systemów antydronowych oraz wyroby gotowe a także półprodukty, których sprzedaż zostanie zrealizowana w 2022 roku.

NOTA 6 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Od pozostałych jednostek	65 629	37 151
- z tytułu kaucji zapłaconych	65 629	37 151

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2019
Od jednostek powiązanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności od pozostałych jednostek	4 084 697	4 528 702
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 350 169	4 389 502
- do 12 miesięcy	3 350 169	4 389 502
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	475 903	102 854
- z tytułu podatku VAT	475 903	102 854
- pozostałe należności, w tym:	258 625	36 346
- z tytułu zapłaconych zaliczek	250 650	14 043
- z tytułu dotacji	-	-
- inne	7 975	22 303
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 084 697	4 528 702
odpisy aktualizujące wartość należności	(1 403 998)	(687 918)
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 680 699	3 840 783

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
W walucie PLN	40	55 892
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 030 433	3 741 448
W USD po przeliczeniu na PLN	1 319 696	592 162
Należności krótkoterminowe, razem	3 350 169	4 389 502

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Należności nieprzeterminowane	1 490 245	3 701 584
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	-	-
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca	1 859 924	687 918
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	3 350 169	4 389 502
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 403 998	687 918
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 946 171	3 701 584

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Bieżący podatek dochodowy	-	473 344
Odroczony podatek dochodowy	106 984	64 732
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	106 984	64 732
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	106 984	538 076

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2021	ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	(160)	160	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	(116 081)	(125 523)	-	(241 604)
Pożyczki udzielone	20 537	17 290	-	37 827
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(2 186)	2 710	-	524
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(2 300)	(2 554)	-	(4 854)
Zobowiązania finansowe	(5 177)	(1 710)	-	(6 887)
Zobowiązania z tytułu leasingu	241	2 586	-	2 827
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(50)	57	-	7
Pozostałe rezerwy	(4 750)	-	-	(4 750)
Strata podatkowa	-	-	-	-
Suma różnic przejściowych	(109 926)	106 984	-	(216 910)

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2020	ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	(471)	311	-	(160)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	(3 895)	(112 186)	-	(116 081)
Pożyczki udzielone	3 753	16 784	-	20 537
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	310	(2 496)	-	(2 186)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(12 051)	9 751	-	(2 300)
Zobowiązania finansowe	(6 848)	1 671	-	(5 177)
Zobowiązania z tytułu leasingu	(7 166)	7 407	-	241
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	32	(82)	-	(50)
Pozostałe rezerwy	-	(4 750)	-	(4 750)
Strata podatkowa	(148 322)	148 322	-	-
Suma różnic przejściowych	(174 658)	64 732	-	(109 926)

Koszty prac rozwojowych finansowanych ze środków własnych stanowią koszty podatkowe w momencie ich poniesienia, natomiast kosztem bilansowym staną się poprzez odpisy amortyzacyjne w

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

momencie zakwalifikowania ich jako wartości niematerialnej podlegającej amortyzacji. Z tego tytułu powstają dodatnie różnice przejściowe powodujące ujęcie zobowiązania z tytułu podatku odroczonego.

Na podstawie planów finansowych oraz analizy przepisów podatkowych Zarząd przewiduje pokrycie strat podatkowych z zysków przyszłych okresów. W związku z powyższym tworzenie aktywów z tytułu podatku odroczonego z tytułu nierozliczonych strat podatkowych jest zasadne i spełnione są warunki określone w MSR 12 uprawniające do ujęcia tych aktywów w sprawozdaniu finansowym. W roku 2021 Spółka nie posiada nierozliczonych strat.

NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 086 704	1 840 184
Lokaty bankowe	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	3 086 704	1 840 184
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	3 086 704	1 840 184
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	3 086 704	1 840 184

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	648 311	1 261 136
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	2 265 802	204 923
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	170 029	371 525
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	1 158	2 438
Środki pieniężne w kasie w SAR	1 377	162
Środki pieniężne w kasie WON	27	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 086 704	1 840 184

Na 31.12.2021 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 10 POZOSTAŁE AKTYWA

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Pozostałe aktywa (krótkoterminowe)	32 988	145 740
Ubezpieczenia przyszłych okresów	20 393	20 653
Licencje	7 238	19 707
Zaliczki na udział w targach	-	27 899
Pozostałe usługi	5 357	77 481
Pozostałe aktywa, razem:	32 988	145 740

W ramach pozostałych aktywów (krótkoterminowych) Spółka zaprezentowała wartość opłaconych polis ubezpieczeniowych, licencji, udziału w targach oraz innych wydatków dotyczących 2022 roku, w związku z powyższym pozostała kwota zostanie rozliczona w ciężar kosztów w kolejnym okresie.

NOTA 11 DOTACJE

DOTACJE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Dotacje		
a) długoterminowe	26 461	167 921
- dotacja ANTYDRON	2 183	2 778
- dotacja LEONARTO	14 590	46 293
- dotacja AKCELERATOR	9 688	30 651
- dotacja SAFESKY	-	88 199
b) krótkoterminowe	141 460	215 762
- dotacja ANTYDRON	595	19 792
- dotacja LEONARTO	31 702	69 207
- dotacja AKCELERATOR	20 962	20 962
- dotacja SAFESKY	88 200	105 801
Dotacje, razem:	167 921	383 683

Prezentowane dotacje dotyczą:

- a) umowy z dnia 18 maja 2016 roku o dofinansowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 o dofinansowanie projektu „Opracowanie i rozwój wielosensorowego systemu do wykrywania i śledzenia bezałogowych statków powietrznych” (ANTYDRON), współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Instytucja przyznała beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 1 750 993,97 zł;
- b) umowy z dnia 6 grudnia 2017 roku o dofinansowanie projektu (LEONARTO) w ramach Programu Inteligentny Rozwój 2014-2020 polegającego na opracowanie unikatowego sensora radarowego typu MIMO ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Przyznano grant w wysokości 1 800 000 zł;
- c) umowy z dnia 06 grudnia 2017 roku o dofinansowanie projektu „Mobilna stacja do detekcji i neutralizacji dronów” (AKCELERATOR), w ramach uczestnictwa w Programie Akceleracyjnym finansowanym przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Przyznane wsparcie obejmujące mentoring biznesowy i techniczny wynosi 50 000 zł, a przyznana dotacja na rozwój projektu wynosi 15 000 zł;

- d) umowy z dnia 24 listopada 2017 roku o dofinansowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 o dofinansowanie projektu „Safe-Sky wielosensorowy, odporny na warunki pogodowe i przystępny cenowo system ochrony infrastruktury krytycznej i własności prywatnej przed zagrożeniami ze strony dronów” (SAFESKY), współfinansowanego za środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Instytucja przyznała beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 2 921 706,40 zł.

Zdaniem Zarządu spełnione zostały wszystkie warunki do ujęcia dotacji w sprawozdaniu finansowym w myśl MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”.

NOTA 12 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Strukturę udziałowców przedstawiają poniższe tabele:

Stan na 31.12.2021						
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji	Sposób pokrycia	Data rejestracji w KRS
A	na okaziciela	zwykłe	1 214 000	121 400	wkład pieniężny	10.08.2018
B	na okaziciela	zwykłe	52 140	5 214	wkład pieniężny	29.03.2019
D	na okaziciela	zwykłe	49 771	4 977	wkład pieniężny	27.05.2021

Stan na 31.12.2021						
Akcjonariusze	Seria	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Maciej Klemm	A – na okaziciela	388 500	388 500	38 850	30,68%	30,68%
Małgorzata Piesiewicz	A – na okaziciela	359 590	359 590	35 959	28,40%	28,40%
Michał Spychalski	A – na okaziciela	170 000	170 000	17 000	13,43%	13,43%
Leonarto Alfa sa ASI sp.k.	A – na okaziciela	167 500	167 500	16 750	13,23%	13,23%
Inni	A – na okaziciela	128 410	128 410	12 841	6,36%	6,36%
Inni	B – na okaziciela	52 140	52 140	5 214	4,12%	4,12%
Inni	D – na okaziciela	49 771	49 771	4 977	3,78%	3,78%
RAZEM		1 315 911	1 315 911	131 591	100%	100%

Aktem Notarialnym 6542/2020 Spółka podjęła uchwałę 03/11/2020 o podwyższeniu wartości nominalnej wszystkich akcji z dotychczasowej kwoty 0,01 zł do kwoty 0,10 zł oraz o zmniejszeniu liczby akcji poprzez scalenie. Połączenie akcji nastąpiło bez zmiany kapitału zakładowego Spółki. Aktem Notarialnym 6506/2021 Spółka podjęła uchwałę 01/05/2021 o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 4.997,10 zł. Podwyższenie nastąpiło w drodze emisji 49 771 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 każda akcja.

NOTA 13 AKCJE WŁASNE

Na dzień bilansowy jednostka nie posiadała akcji własnych.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 14 KAPITAŁ Z UTWORZENIA UDZIAŁÓW POWYŻEJ WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Kapitał emisji nowych akcji powyżej ceny nominalnej na początek okresu	5 425 695	431 800
Wartość nominalna nowo utworzonych akcji	4 977	5 214
Wkład pieniężny tytułem objęcia nowo utworzonych akcji	4 560 019	5 000 226
Koszty emisji	371	1 117
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	9 980 366	5 425 695

Na mocy Uchwały nr 11 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 6 grudnia 2017 r. nowe udziały o wartości nominalnej 18 200 zł objął nowy wspólnik Leonarto Alfa sa ASI sp.k. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 450 000 zł. Wkład pieniężny stanowi inwestycję grantodawcy Leonarto Alfa sa ASI sp.k. ze środków własnych nie będących środkami publicznymi i wynika z Umowy o wsparcie (powierzenie grantu) nr 2/LEONARTO ALFA/2017 z dnia 6 grudnia 2017 roku. Nadwyżka wartości wkładu ponad wartość nominalną została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki prezentowany w odrębnej pozycji pasywów „Kapitał z utworzenia nowych udziałów powyżej wartości nominalnej”. Wkład pieniężny został wniesiony 22 grudnia 2017 roku.

Na mocy Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 6 grudnia 2018 roku podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 5 214 zł poprzez emisję akcji serii B, których cena emisyjna wynosiła 9,59 zł. Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną po potrąceniu kosztów emisji została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki. Wkład pieniężny w kwocie 2 500 000 zł został wniesiony 12 grudnia 2018 roku, a w kwocie 2 500 005 zł 20 grudnia 2018 roku.

Na mocy Uchwały Zarządu nr 01/05/2021 z dnia 27 maja 2021 r. podwyższono kapitał zakładowy Spółki o kwotę 4 977,10 poprzez emisję akcji serii D, których cena emisyjna wynosiła 91,62 zł. Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną po potrąceniu kosztów emisji została przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki. Wkład pieniężny w kwocie 4 560 019 zł został wniesiony 28 czerwca 2021 roku.

NOTA 15 KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Kapitał zapasowy na początek okresu:	514 031	450 000
- Zysk roku 2020	2 004 422	64 031
- Pokrycie strat z lat poprzednich	(662 536)	
Kapitał zapasowy , razem:	1 855 917	514 031

W pozycji „Kapitał zapasowy” ujęto dopłatę do kapitału Spółki dokonaną przez jedyne go wówczas udziałowca Spółki. Dopłaty dokonano dnia 15 listopada 2015 roku.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 16 ZYSKI ZATRZYMANE / NIEPOKRYTE STRATY

ZYSKI ZATRZYMANE / NIEPOKRYTE STRATY	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
- Zyski zatrzymane/ niepokryte straty:		
- 2018	(474 568)	(474 568)
- 2019	(167 679)	(167 679)
- korekty lat ubiegłych	(20 289)*	(20 289)*
- pokrycie z zyskiem z roku 2020	662 536	-
Zyski zatrzymane / niepokryte straty razem:	-	(662 536)

*korekta wartości umowy najmu za rok 2019 i 2018

W 2020 r. ujęto korektę błędu wynikającą z umowy najmu prezentowanej w sprawozdaniu zgodnie z MSR 16 jako leasing w kwocie 20 289 zł.

Uchwałą z 26 sierpnia 2021 r. straty z lat poprzednich zostały pokryte z zysku wygenerowanego w roku 2020.

NOTA 17 KAPITAŁ REZERWOWY

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała kapitału rezerwowego.

NOTA 18 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 i 2021 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, które prezentują poniższe tabele:

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	390 873	454 059
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	390 873	454 059
- długoterminowe	96 097	253 692
- krótkoterminowe	294 776	200 367

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na 31.12.2021		
	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tytułu leasingu
OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY			
płatne do 1 roku	294 776	8 269	303 045
powyżej 1 roku do 3 lat	96 097	642	96 739
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	390 873	8 911	390 873

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

**NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK UDZIELONE PRZEZ POLSKI
FUNDUSZ ROZWOJU**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku posiada zobowiązanie z tytułu pożyczki PFR przedstawia poniższa tabela:

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZKI UDZIELONEJ PRZEZ PFR	Stan na 31.12.2021		
	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania
	PLN	PLN	
Umowa 114000007890763MP z dnia 05.05.2020 r.			
Płatne do 1 roku	252 000	31 500	-
Płatne powyżej 1 roku		15 750	
Razem	252 000	47 250	-

Decyzją z dnia 5 czerwca 2021 r. Państwowy Fundusz Rozwoju podjął decyzję o zwolnieniu Spółki z obowiązku zwrotu Subwejnycji Finansowej w kwocie 189 000 zł.

NOTA 20 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK (KRÓTKOTERMINOWE)

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek przedstawia poniższa tabela:

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	Stan na 31.12.2020						
	Nazwa (firma) jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Rodzaj
		PLN	PLN				
MACIEJ KLEMM	90 000	126 247	10% w skali roku	31.12.2021	brak	pożyczka	
Karta kredytowa mBank	40 0000	19 170			Linia odnawialna, spłata pierwszego dnia miesiąca		
Razem	130 0000	145 417					

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 21 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	12 107	60 110
Stan na początek okresu	12 107	60 110
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	10 124	-
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	-	(51 317)
Stan na koniec okresu:	22 231	8 793
Rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	3 314	3 314
Stan na początek okresu	3 314	3 314
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	-	-
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	-	-
Stan na koniec okresu:	3 314	3 314
Stan na koniec roku, razem:	25 545	12 107

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na odprawy rentowe	Rezerwa na odprawy pośmiertne	Rezerwa razem
Zobowiązania krótkoterminowe	-	100	151	251
Zobowiązania długoterminowe	766	296	2 000	3 063
Razem	766	397	2 151	3 314

Wyszczególnienie	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Odprawy pośmiertne	Razem
Wariant bazowy	766	397	2 151	3 314
Stopa dyskontowa +0,25%	709	391	2 060	3 160
Stopa dyskontowa -0,25%	828	403	2 248	3 479
Wzrost wynagrodzeń +0,25%	827	403	2 247	3 477
Wzrost wynagrodzeń -0,25%	710	391	2 061	3 161
Prawdopodobieństwo rezygnacji +0,25%	705	390	2 051	3 145
Prawdopodobieństwo rezygnacji -0,25%	825	404	2 257	3 486

Rezerwy na odprawy pozostają na tym samym poziomie jak w roku 2019, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw w 2021 roku kształtowały się na nieistotnym poziomie.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

NOTA 22 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Wobec jednostek powiązanych	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
Wobec pozostałych jednostek	552 865	240 095
z tytułu dostaw i usług	185 442	163 725
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	93 110	20 096
podatek od wynagrodzeń	27 669	7 609
ubezpieczenia społeczne	64 971	10 666
inne	470	1 821
z tytułu wynagrodzeń	-	-
otrzymane zaliczki na dostawy	140 412	56 274
pozostałe	133 901	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	552 865	240 095

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
(STRUKTURA WALUTOWA)		
W walucie polskiej	174 385	101 108
W walutach obcych, w tym:	11 057	62 617
W EUR po przeliczeniu na PLN	6 669	54 405
W USD po przeliczeniu na PLN	-	-
W GBP po przeliczeniu na PLN	4 388	8 212
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem:	185 442	163 725

NOTA 23 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Działalność kontynuowana		
Kraj	944 293	2 405 490
Sprzedaż poza terenem kraju	5 758 998	4 717 790
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 703 291	7 123 280

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (RODZAJ KLIENTA)	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
Działalność kontynuowana		
Klient militarny	20 325	-
Klient poza militarny	6 682 966	7 123 280
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 703 291	7 123 280

NOTA 24 KOSZT WYTWORZENIA, ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Amortyzacja	783 411	689 123
Zużycie materiałów i energii	1 540 893	1 081 520
Usługi obce	3 468 872	1 822 473
Podatki i opłaty	30 075	27 038
Koszty świadczeń pracowniczych	1 771 598	962 151
Pozostałe koszty rodzajowe	692 846	354 882
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Koszty według rodzaju, razem	8 287 695	4 937 188
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	(556 715)	-
Produkcja w toku (wielkość ujemna)	(263 117)	(305 318)
Wartość sprzedanych materiałów	-	224
Razem koszty operacyjne	7 467 863	4 632 094
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(1 905 305)	(968 239)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(3 836 950)	(2 542 458)
Koszt działalności operacyjnej	1 725 608	1 121 397

*Wartość kosztów za rok 2019 po korektach do umowy leasingu

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Wynagrodzenia	1 555 690	878 340
Ubezpieczenia społeczne	168 908	72 078
Koszty rezerw na świadczenia pracownicze	13 438	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	33 562	11 733
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	1 771 598	962 151

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	420 000	315 000
Maciej Klemm - Prezes Zarządu	360 000	270 000
Ewa Zysnarska - Wiceprezes Zarządu	60 000	45 000
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	-	12 258
Razem wynagrodzenia	420 000	327 258

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 25 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Działalność kontynuowana		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 252	
Nagrody	-	-
Dotacje, w tym:	534 487	501 483
Tarcza antykryzysowa	-	23 122
Umorzenie Subwencji PFR	189 000	
Inne	5 557	67 366
Pozostałe przychody operacyjne razem	541 296	568 849

Otrzymań w 2020 roku Tarczę antykryzysową stanowiła otrzymana od Gminy Miasta Gdynia pomoc de minimis, przynana w ramach wsparcia w związku z trudną sytuacją wywołaną przez pandemię Covid-19.

Decyzją z dnia 05 czerwca 2021 roku Polski Fundusz Rozwoju S.A. zwolnił Spółkę z obowiązku zwrotu Subwencji Finansowej w kwocie 189 000 zł.

NOTA 26 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpis aktualizujący należności	716 080	687 918
Likwidacja materiałów	67 930	-
Inne	29 801	4 515
Pozostałe koszty operacyjne, razem:	813 811	692 433

NOTA 27 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	91 414	88 334
- odsetki pozostałe	91 414	88 334
Zysk na różnicach kursowych	-	109 556
Inne przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	91 414	197 890

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

NOTA 28 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	29 657	22 993
- odsetki pozostałe	22 952	22 993
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	6 705	-
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	-	-
Koszty finansowe, razem	29 657	22 993

NOTA 29 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,67)	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej	(0,67)	0,16
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	(0,67)	0,16
dotyczący działalności kontynuowanej	(0,67)	0,16

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję	(868 346)	2 004 422

Działalność kontynuowana	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi	(868 346)	2 004 422
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego na jedną akcję	(868 346)	2 004 422

Liczba akcji	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	1 295 866	1 266 140
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	1 295 866	1 266 140

NOTA 30 DYWIDENDY WYPŁACONE I PROPONOWANE

Spółka nie dokonywała wypłat dywidendy.

NOTA 31 SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8, działalność Spółki oparta jest o sprzedaż produktów i świadczenie usług w zakresie technologii identyfikacji i neutralizacji dronów.

Działalność ta została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu finansowym w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Spółkę,
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyką branży,
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych typów urządzeń, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji,

Informacje dotyczące jednostki jako całości działającej w ramach jednego segmentu operacyjnego, dotyczące obszarów geograficznych znajdują się w Nocie 23. Nie wyodrębniono informacji dotyczących produktów oraz głównych klientów, ponieważ sprzedaż w poszczególnych okresach dotyczyła jednego rodzaju produktu – systemów antydronowych.

Zarząd Spółki z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Spółki, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analiz otoczenia.

NOTA 32 INSTRUMENTY FINANSOWE

Szczegółowy opis zasad rachunkowości i stosowanych metod wyceny, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych przedstawiono w punkcie 4f Opisu ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.

W tabelach poniżej przedstawiono porównanie wartości bilansowych i wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Pożyczki i należności, w tym:	3 767 856	5 183 168
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	2 203 139	3 737 929
Należności długoterminowe - kaucje zapłacone	65 629	37 151
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	1 499 088	1 408 088
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	3 086 704	1 840 184
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 086 704	1 840 184

Wartość należności z tytułu dostaw i usług obejmuje odpisy aktualizujące należności w kwocie 1 403 998 zł.

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	909 393	1 044 507
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	325 854	219 999
- Pożyczki	192 666	370 449
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	390 873	454 059
- część długoterminowa	96 097	253 692
- część krótkoterminowa	294 776	200 367

W uzupełnieniu danych finansowych Spółka informuje, że na dzień 31.12.2021 r:

- nie posiada aktywów finansowych, których warunki renegotjowano z powodu możliwości pojawienia się zaległości lub możliwości utraty ich wartości;
- nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności;
- nie wystąpiły nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów;
- nie miały miejsca przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

NOTA 33 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko płynności

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych oraz dostępność finansowania dzięki możliwości pozyskania pożyczek od podmiotów powiązanych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31.12.2021 r. wyniosły 3 086 704 zł. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Spółka na bieżąco

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Wskaźnik płynności bieżącej	7,18	5,69
Wskaźnik płynności szybkiej	5,53	5,19
Wskaźnik płynności gotówkowej	2,94	1,64

Sposób obliczania wskaźników:

wskaźnik płynności bieżącej = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności szybkiej = (aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe

wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe

Poniżej zaprezentowano zewnętrzne źródła finansowania Spółki.

Stan na 31.12.2021 w PLN	Poniżej 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	Razem
Oprocentowane pożyczki	-	126 247	-	126 247
Karta kredytowa	19 170	-	-	19 170
Subwencja PFR	-	31 500	15 750	47 250
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	185 442	-	-	185 442
Zobowiązania z tytułu leasingu	76 637	218 138	96 097	390 872
Razem	281 250	375 885	111 847	768 982

Stan na 31.12.2020 w PLN	Poniżej 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	Razem
Oprocentowane pożyczki	-	117 247	-	117 247
Karta kredytowa	1 202	-	-	1 202
Subwencja PFR	-	63 000	189 000	252 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	163 724	-	-	163 724
Zobowiązania z tytułu leasingu	49 897	150 470	253 692	454 059
Razem	214 823	330 717	442 692	988 232

Spółka nie posiada aktywów finansowych w postaci instrumentów o charakterze dłużnym oraz instrumentów pochodnych.

Spółka regularnie monitoruje ryzyko wypłacalności. W planach tych ujęte są wszystkie źródła finansowania Spółki takie jak dotacje, wpłaty na kapitał oraz przychody oraz wszystkie wydatki i nakłady, tj. bieżące koszty operacyjne, nakłady inwestycyjne i pokrycie wymagalnych zobowiązań. Co najmniej raz na kwartał analizowane są bieżące zobowiązania z uwzględnieniem ich terminu wymagalności oraz analizowane są możliwości spółki do ich pokrycia tzn. konta należności i ich zapadalność oraz stan gotówki. Zarząd nie zidentyfikował ryzyka niewypłacalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia śródrocznych informacji finansowych.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Ryzyko kredytowe

Ekspozycja na ryzyko kredytowe wynikało z pożyczek udzielonych oraz przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług. Poniżej zaprezentowano analizę wiekową aktywów finansowych w podziale na występujące w Spółce klasy tj. zaprezentowano wiekowanie należności z tytułu pożyczek oraz należności z tytułu dostaw i usług. Na dzień 31 grudnia 2020 r. spółka posiadała 4 389 502 zł należności z tytułu dostaw i usług w tym 687 918 zł przeterminowane do 30 dni. Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka posiadała należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 350 169 zł, w tym 1 859 924 przeterminowane powyżej 30 dni. Przedmiotem dostaw są systemy antyradarowe. Na kwotę 1 408 998 zł należności przeterminowanych zostały utworzone odpisy aktualizujące. Do dnia sporządzenia sprawozdania spłacone zostało przeterminowane zadłużenie w kwocie 444 471 zł.

Analiza ekspozycji ryzyka kredytowego	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane					
			<30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-180 dni	<181 dni	
w PLN								
stan na 31.12.2021								
Należności z tytułu dostaw i usług	3 350 169	1 490 246	-	-	-	-	-	1 859 924
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 403 998)	-	-	-	-	-	-	(1 403 998)
Pożyczki udzielone	1 499 088	1 499 088	-	-	-	-	-	1 499 088
Razem:	3 445 259	2 989 334	-	-	-	-	-	1 955 014
stan na 31.12.2020								
Należności z tytułu dostaw i usług	4 389 502	3 701 584	-	-	-	-	-	687 918
Odpis aktualizujący wartość należności	(687 918)	-	-	-	-	-	-	(687 918)
Pożyczki udzielone	1 408 088	1 408 088	-	-	-	-	-	-
Razem:	5 109 672	5 109 672	-	-	-	-	-	-

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Dzięki bieżącemu monitorowaniu stanu należności narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności jest nieznaczne. Zdaniem Zarządu wartość bilansowa należności odzwierciedla maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe. Zarząd przyjął politykę, iż aktywa finansowe w postaci należności handlowych mogą być przedmiotem sprzedaży do podmiotów zajmujących się profesjonalnie windykacją a tym samym mogą być zamienialne na środki pieniężne. Dokonano odpisu aktualizującego należność, której jest wysoce prawdopodobne, że nie uda się uzyskać.

Jeżeli chodzi o inne aktywa finansowe Spółki niż należności z tytułu dostaw i usług, takie jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko jest równa wartości bilansowej tej ekspozycji.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Ryzyko kursu walutowego

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta funkcjonalna.

Analiza wrażliwości na ryzyko związane ze zmianą kursów walut o 10% na 31 grudnia 2021 roku:

Aktywa i zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa w walucie przeliczona na PLN	Zmiana o 10%			Zmiana o (10%)		
		Wpływ na wynik roku			Wpływ na wynik roku		
		2021	EUR	USD	GBP	EUR	USD
Przychody z tytułu dostaw i usług wyrażone w walutach obcych							
W EUR po przeliczeniu na PLN	5 844 881	584 488			(584 488)		
W USD po przeliczeniu na PLN	816 084		81 608			(81 608)	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych							
W EUR po przeliczeniu na PLN	1 934 677	193 468			(193 468)		
W USD po przeliczeniu na PLN							
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty							
W EUR po przeliczeniu na PLN	2 265 802	226 580			(226 580)		
W USD po przeliczeniu na PLN	170 029		17 003			(17 003)	
W GBP po przeliczeniu na PLN	1 157			116			(116)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych							
W EUR po przeliczeniu na PLN	6 669	667			(667)		
W GBP po przeliczeniu na PLN	4 387			439			(439)
Razem wpływ na wynik roku		1 005 203	98 611	555	(1 005 203)	(98 611)	(555)

Ryzyko stopy procentowej

Spółka korzysta z finansowania swojej działalności między innymi pożyczkami od podmiotów powiązanych, które są oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 10% rocznie oraz udzieliła pożyczki oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 7%. W związku z powyższym wzrost stóp procentowych nie będzie miał istotnego wpływu na wynik finansowy Spółki.

Ryzyko cenowe

Spółka nie dokonuje inwestycji wolnych środków pieniężnych w kapitałowe papiery wartościowe, a tym samym nie jest narażona na ryzyko cenowe.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 34 ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka zarządza kapitałem w taki sposób, aby zagwarantować zdolność do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości z uwzględnieniem optymalizacji zadłużenia i maksymalizacji stopy zwrotu dla udziałowców.

Spółka monitoruje kapitał przy pomocy wskaźnika zadłużenia obliczanego jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	1 393 294	1 982 665
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(3 086 704)	(1 840 184)
Zadłużenie netto	(1 693 410)	142 481
Kapitały własne	11 099 528	7 408 226
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	(15,26%)	1,92%

NOTA 35 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

Na dzień 31.12.2021 roku zobowiązania warunkowe Spółki dotyczyły wystawionych weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, jako zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umów o dofinansowanie projektów:

- „Opracowanie i rozwój wielosensorowego systemu do wykrywania i śledzenia bezałogowych statków powietrznych” – do dyspozycji Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, na okres realizacji projektu tj. do dnia finansowego rozliczenia wniosku o płatność końcową czyli 31 marca 2018 roku oraz na okres trwałości projektu tj. trzech lat od dnia zakończenia realizacji projektu, do kwoty dofinansowania tj. do 1.751 tys. PLN wraz z odsetkami. Dofinansowanie zostało przyznane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020;
- „SafeSky – wielo-sensorowy, odporny na warunki pogodowe i przystępny cenowo system ochrony infrastruktury krytycznej i własności prywatnej przed zagrożeniami ze strony dronów” – do dyspozycji Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, na okres realizacji projektu tj. do dnia finansowego rozliczenia wniosku o płatność końcową czyli 31 października 2019 roku oraz na okres trwałości projektu tj. trzech lat od dnia zakończenia realizacji projektu, do kwoty dofinansowania tj. do 2.922 tys. PLN wraz z odsetkami. Dofinansowanie zostało przyznane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.
- zobowiązanie warunkowe w wysokości 1.800 tys. PLN, wynikające z zobowiązania do zwrotu środków finansowych jako zabezpieczenie umowy o wsparcie tj. powierzenie grantu z NCBR (jako instytucja pośrednicząca) i Leonarto Alfa Sp. z o.o. (jako fundusz i grantodawca), w ramach programu Bridge Alfa.

Podane wartości mogą zostać powiększone m.in. o wartość odsetek określonych jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 36 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W 2021 roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

NOTA 37 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązаныmi - sprzedaż, zakupy	01.01. -31.12.2021	01.01. -31.12.2020
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	-	-
od udziałowca	-	-
innych podmiotów powiązanych	-	-
zarządu/ kadry kierowniczej	-	-
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	397 800	365 571
innych podmiotów powiązanych	397 800	365 571
zarządu/ kadry kierowniczej	-	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi – należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym do:	-	217
innych podmiotów powiązanych	-	217
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, w tym do:	126 247	117 247
innych podmiotów powiązanych	-	-
udziałowca/ zarządu/ kadry kierowniczej	126 247	117 247
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym do:	40	217
innych podmiotów powiązanych	40	217
Należności z tytułu kredytów i pożyczek, w tym od:	1 499 088	1 408 088
innych podmiotów powiązanych	1 499 088	1 408 088

W roku 2017 została utworzona Spółka zależna Advanced Protection Systems LLC w USA. Spółki zależnej nie ujęto w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako inwestycji oraz nie objęto konsolidacją ze względu na fakt, że nie został opłacony kapitał zakładowy Spółki zależnej oraz iż Spółka ta nie rozpoczęła działalności operacyjnej. W związku z powyższym nie istnieją dane liczbowe do zaprezentowania. Szczegółowe informacje w tym zakresie zawiera Nota 5 niniejszego sprawozdania finansowego.

NOTA 38 INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

ŚREDNIE ZATRUDNIENIE	31.12.2021	31.12.2020
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	15	3,40
Razem zatrudnieni	15	3,40

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 39 ISTOTNE CZYLI BE PO DACIE BILANSOWEJ

Konflikt na Ukrainie spowodował zmiany geopolityczne oraz ogólną sytuację bezpieczeństwa oraz polityczną w Europie oraz innych częściach świata. Z punktu widzenia Spółki, konflikt na Ukrainie wpłynie pozytywnie na ocenę spółek działających w sektorze wojskowym oraz szerszego bezpieczeństwa, poprzez znaczące zwiększenie budżetów obronnych wszystkich krajów europejskich. Zauważamy znaczące zwiększenie zainteresowania produktami Spółki, co przekłada się także na nowe kontrakty. Z drugiej strony, konflikt na Ukrainie wpływa negatywnie na już wcześniej istniejące problemy w łańcuchu dostaw komponentów elektronicznych.

NOTA 40 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

Spółka w bieżącym roku nie dokonała istotnych zmian w polityce rachunkowości.

W 2020 roku spółka dokonała korekty wartości ujęcia umowy najmu pomieszczeń biurowych. W 2019 roku przy kalkulacji nie został uwzględniony aneks do umowy najmu z 26.09.2019 roku podwyższający powierzchnię i czynsz zajmowanych pomieszczeń. Korekta zwiększyła wartość leasingowanych środków trwałych o kwotę 17 550 zł netto, oraz zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 37 839 zł. Ujęcie korekty wpłynęło także na wartość amortyzacji, zwiększenie o 13 176 zł, odsetek z tytułu leasingu o 1 328 zł oraz zmniejszenie kosztów najmu w kwocie 3 849 zł. Łącznie korekta spowodowała powiększenie straty o 10 665 zł.

**NOTA 41 INFORMACJE POZOSTAŁE O ISTOTNYM WPŁYWIE NA OCENĘ SYTUACJI
MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI**

Rozprzestrzeniający się od 2020 roku wirus Covid-19 negatywnie wpłynął na gospodarkę światową, spowodował m.in. utrudnienia w przemieszczaniu się między krajami, oraz spadek kursu waluty polskiej, ograniczył możliwość kontaktów na rynkach międzynarodowych. Zarząd jednostki dokonał oceny ryzyk i zagrożeń natury finansowej oraz operacyjnej, ściśle monitoruje sytuację związaną z Covid-19 aby móc szybko reagować i szukać rozwiązań w razie zmiany rynku, na którym funkcjonuje spółka.

W 2020 roku firma w ramach Tarczy Antykryzysowej miasta Gdynia otrzymała od Urzędu Miasta pomoc de minimis w formie upustu o wartości ½ czynszu na okres 3 miesięcy. Ponadto, w ramach rządowego programu pomocy walki ze skutkami zamrożenia gospodarki w czasie pandemii spółka otrzymała subwencję z Państwowego Funduszu Rozwoju w kwocie 252 000 zł. W 2021 roku Państwowy Fundusz Rozwoju podjął decyzję o częściowym umorzeniu pożyczki w kwocie 189 000 zł.