

ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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

Ewa Zysnarska - Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła:

Katarzyna Kamińska

Główna Księgowa

GDYNIA, 01.06.2021 R.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	8
<i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	9
<i>OPIS WAŻNIEJSZYCH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI</i>	10
<i>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</i>	19
NOTA 1 Wartości niematerialne pozostałe	19
NOTA 2 Rzeczowe aktywa trwale	20
NOTA 3 Długoterminowe aktywa finansowe	24
NOTA 4 Udziały w podmiotach powiązanych.....	24
NOTA 5 Zapasy	25
NOTA 6 Należności długoterminowe	25
NOTA 7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25
NOTA 8 Podatek dochodowy bieżący i odroczony	26
NOTA 9 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
NOTA 10 Pozostałe aktywa	29
NOTA 11 Dotacje.....	29
NOTA 12 Kapitał zakładowy	30
NOTA 13 Akcje własne	30
NOTA 14 Kapitał z utworzenia udziałów powyżej wartości nominalnej	31
NOTA 15 Kapitał zapasowy	31
NOTA 16 Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	32
NOTA 17 Kapitał rezerwowy	32
NOTA 18 Zobowiązania finansowe.....	32
NOTA 19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek udzielone przez Polski Fundusz Rozwoju	33
NOTA 20 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (krótkoterminowe)	33

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 21	Rezerwy na świadczenia pracownicze	34
NOTA 22	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	35
NOTA 23	Przychody ze sprzedaży	35
NOTA 24	Koszt wytworzenia, świadczeń pracowniczych, wynagrodzeń zarządu	36
NOTA 25	Pozostałe przychody operacyjne	37
NOTA 26	Pozostałe koszty operacyjne	37
NOTA 27	Przychody finansowe.....	37
NOTA 28	Koszty finansowe	38
NOTA 29	Zysk przypadający na jedną akcję	38
NOTA 30	Dywidendy wypłacone i proponowane	39
NOTA 31	Segmenty sprawozdawcze.....	39
NOTA 32	Instrumenty finansowe	39
NOTA 33	Zarządzanie ryzykiem finansowym	40
NOTA 34	Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	44
NOTA 35	Zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje.....	44
NOTA 36	Działalność zaniechana	45
NOTA 37	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	45
NOTA 38	Informacje na temat zatrudnienia	46
NOTA 39	Istotne zdarzenia po dacie bilansowej	46
NOTA 40	Zmiana zasad rachunkowości, korekty błędów	46
NOTA 41	Informacje pozostałe o istotnym wpływie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki	46

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019 korekta	Stan na 31.12.2019
AKTYWA				
Aktywa trwałe		2 998 672	2 725 698	2 708 148
Wartości niematerialne pozostałe	1	589 609	1 045 744	1 045 744
Wartości niematerialne - prace rozwojowe w toku		-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	833 361	508 886	491 336
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8	130 463	178 753	178 753
Długoterminowe aktywa finansowe	3	1 408 088	919 753	919 753
Należności długoterminowe	6	37 151	37 016	37 016
Pozostałe aktywa długoterminowe	10	-	35 546	35 546
Aktywa obrotowe		6 392 219	4 290 048	4 290 048
Zapasy	5	565 512	272 876	272 876
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7	3 840 783	3 197 120	3 197 120
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	1 840 184	737 234	737 234
Pozostałe aktywa	10	145 740	82 818	82 818
A k t y w a r a z e m		9 390 891	7 015 746	6 998 196
PASYWA				
Kapitał własny		7 408 226	5 403 804	5 424 093
Kapitał zakładowy	12	126 614	126 614	126 614
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	5 425 695	5 425 695	5 425 695
Kapitał zapasowy	15	514 031	514 031	514 031
Zyski zatrzymane / (Niepokryte straty)	16	(662 536)	(484 203)	(474 568)
Zysk (strata) netto bieżącego okresu		2 004 422	(178 334)	(167 679)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		634 212	489 404	479 792
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	20 537	4 095	4 095
Zobowiązania z tytułu pożyczki PFR	19	189 000	-	-
Zobowiązania finansowe	18	253 692	98 563	88 951
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	3 063	3 063	3 063
Dotacje	11	167 921	383 683	383 683
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		1 320 061	1 122 539	1 094 311
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	20	118 449	176 044	176 044
Zobowiązanie z tytułu pożyczki PFR	19	63 000	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	21	9 044	60 361	60 361
Zobowiązania finansowe	18	200 367	199 656	171 428
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22	240 095	408 047	408 047
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8	473 344	-	-
Dotacje	11	215 762	278 431	278 431
Pozostałe pasywa		28 392	-	-
P a s y w a r a z e m		9 390 891	7 015 746	6 998 196

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Noty	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019 korekta	01.01.-31.12.2019
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży	23	7 123 280	6 577 847	6 577 847
Koszty działalności operacyjnej	24	1 121 397	3 470 849	3 470 849
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 001 883	3 106 998	3 106 998
Koszty sprzedaży	24	968 239	1 596 850	1 596 850
Koszty ogólnego zarządu	24	2 542 458	2 910 784	2 901 458
Zysk (strata) na sprzedaży		2 491 186	(1 400 637)	(1 391 310)
Pozostałe przychody operacyjne	25	568 849	1 105 614	1 105 614
Pozostałe koszty operacyjne	26	692 433	9 549	9 549
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 367 601	(304 571)	(295 245)
Przychody finansowe	27	197 890	20 001	20 001
Koszty finansowe	28	22 993	77 625	76 297
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 542 498	(362 196)	(351 541)
Podatek dochodowy	8	538 076	(183 862)	(183 862)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 004 422	(178 334)	(167 679)
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
Zysk (strata) netto		2 004 422	(178 334)	(167 679)
<i>Inne całkowite dochody</i>				
Suma innych całkowitych dochodów		-	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY (NETTO)		2 004 422	(178 334)	(167 679)
<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	29	0,16	(0,01)	(0,01)
dotyczący działalności kontynuowanej	29	0,16	(0,01)	(0,01)
<i>Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>				
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	29	0,16	(0,01)	(0,01)
dotyczący działalności kontynuowanej	29	0,16	(0,01)	(0,01)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale

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 ogółem
Kapitał własny na początek okresu – przed korektą	126 614	5 425 695	514 031	(474 568)	(167 679)	5 424 093
Korekta wyniku lat poprzednich				(20 289)		(20 289)
Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych akcji						-
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni				(167 679)	167 679	-
Całkowite dochody za rok obrotowy					2 004 422	2 004 422
Kapitał własny na koniec okresu	126 614	5 425 695	514 031	(662 536)	2 004 422	7 408 226

31.12.2019 korekta	Kapitał podstawowy	Kapitał z utworzenia nowych akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu	126 614	5 425 695	450 000	(296 444)	360 476	6 066 341
Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych akcji						-
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			64 031	296 444	(360 476)	-
Całkowite dochody za rok obrotowy					(178 334)	(178 334)
Inne				(484 203)		(484 203)
Kapitał własny na koniec okresu	126 614	5 425 695	514 031	(484 203)	(178 334)	5 403 804

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

31.12.2019	Kapitał podstawowy	Kapitał z utworzenia nowych akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na początek okresu	126 614	5 425 695	450 000	(296 444)	360 476	6 066 341
Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych akcji						-
Podział wyniku finansowego za rok poprzedni			64 031	296 444	(360 476)	-
Całkowite dochody za rok obrotowy					(167 679)	(167 679)
Inne				(474 568)		(474 568)
Kapitał własny na koniec okresu	126 614	5 425 695	514 031	(474 568)	(167 679)	5 424 093

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	Okres zakończony 31.12.2020	Okres zakończony 31.12.2019 korekta	Okres zakończony 31.12.2019
<i>Działalność operacyjna</i>			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 542 498	(362 196)	(351 541)
Korekty razem:	(818 724)	(2 656 061)	(2 659 601)
Amortyzacja	689 539	481 305	468 130
Zmiana stanu zapasów	(292 636)	(183 803)	(183 803)
Zmiana stanu należności	(643 798)	(1 512 033)	(1 512 033)
Zmiana stanu zobowiązań	(167 952)	(978 657)	(978 657)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych	(328 731)	(63 480)	(63 480)
Koszty odsetek	(75 146)	(28 165)	(28 165)
Zyski/ straty z działalności inwestycyjnej	-	58 407	58 407
Pozostałe korekty	-	(429 635)	(420 000)
Gotówka z działalności operacyjnej	1 723 774	(3 018 257)	(3 011 142)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	(14 592)	(14 592)
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</i>	1 723 774	(3 032 849)	(3 025 734)
<i>Działalność inwestycyjna</i>			
Wpływy	-	-	-
Otrzymane odsetki	-	-	-
Wydatki	(598 802)	(1 535 486)	(1 504 761)
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	(198 802)	(635 486)	(604 761)
Pożyczki dla jednostek powiązanych oraz pozostałych jednostek	(400 000)	(900 000)	(900 000)
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</i>	(598 802)	(1 535 486)	(1 504 761)
<i>Działalność finansowa</i>			
Wpływy	253 202	-	-
Wpływy z emisji akcji	-	-	-
Wpływy z dopłat do kapitałów	-	-	-
Kredyty pożyczki	253 202	-	-
Wydatki	(275 223)	(104 856)	(142 695)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(203 237)	(93 429)	(131 268)
Splata kredytów i pożyczek	(50 000)	-	-
Odsetki	(21 986)	(11 427)	(11 427)
<i>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</i>	(22 021)	(104 856)	(142 695)
Przepływy pieniężne netto razem	1 102 950	(4 673 190)	(4 673 190)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 102 950	(4 673 190)	(4 673 190)
Środki pieniężne na początek okresu	737 234	5 410 424	5 410 424
Środki pieniężne na koniec okresu	1 840 184	737 234	737 234

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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 2020 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

4. Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 1 czerwca 2021 roku.

5. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki:

Zarząd Spółki:

- Maciej Bartłomiej Klemm – Prezes Zarządu
- Ewa Zysnarska – Członek Zarządu
- Krzysztof Piernicki – Członek Zarządu do dnia 14 kwietnia 2021

Rada Nadzorcza:

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

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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.

c. Rzeczowe aktywa trwałe

Spółka stosuje model wyceny rzeczowych aktywów trwałych oparty na cenie nabycia lub koszcie wytworzenia tzn. po początkowym ujęciu środki trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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
- 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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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 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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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 ujmuje się w wartości godziwej odpowiadającej wartości wymagającej zapłaty. Po początkowym ujęciu ujmuje 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 pięcioetapowym 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.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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.

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.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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 2020 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, 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 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny”, , zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR, , zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19, zatwierdzony w UE, obowiązujący od 1 czerwca 2020 roku,

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 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „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 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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 2020 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:
 - MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
 - MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
 - MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
 - Roczne zmiany do standardów 2018-2020

niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone 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”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE POZOSTAŁE

WARTOŚCI NIEMATERIALNE POZOSTAŁE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
oprogramowanie komputerowe	9 381	11 458
zakończone prace rozwojowe	580 228	1 034 286
Wartości niematerialne, razem	589 609	1 045 744

WARTOŚCI NIEMATERIALNE POZOSTAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- własne	589 609	1 045 744
Wartości niematerialne razem	589 609	1 045 744

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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
31.12.2019			
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	111 095	383 498	494 593
zwiększenia z tytułu nabycia, oddania do eksploatacji	-	978 813	978 813
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	111 095	1 362 311	1 473 406
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	52 691	95 865	148 556
amortyzacja za okres	46 946	232 160	279 106
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	99 637	328 025	427 662
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	11 458	1 034 286	1 045 744

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

Zarząd kontynuował prace rozwojowe w projekcie LEONARTO i SAFESKY i ukończył prace nad rozwojem technologii w 2019, a po zakończeniu fazy rozwoju zamierza komercjalizację i sprzedaż powstałych w wyniku prac rozwojowych technologii w formie produktów końcowych z zakresu systemów antydronowych.

NOTA 2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe na 31 grudnia 2020 roku wynoszą 833 361, na 31 grudnia 2019 roku ich wartość wynosiła 508 886 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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
środki trwałe, w tym:	833 361	508 886
- grunty	-	-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	390 934	157 425
- urządzenia techniczne i maszyny	326 606	192 315
- środki transportu	112 811	154 747
- inne środki trwałe	3 010	4 399
środki trwałe w budowie		-
zaliczki na środki trwałe w budowie		-
Rzeczowe aktywa trwałe razem	833 361	508 886

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Własne	378 036	268 672
Używane na podstawie umowy leasingu	455 325	240 214
Środki trwale bilansowe, razem	833 361	508 886

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.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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	Środki trwałe razem
01.01-31.12.2020					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu przed korektą	314 679	262 340	209 681	6 946	793 646
Zwiększenia, w tym z tytułu:	-	183 433	-	-	183 433
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	183 433	-	-	183 433
- zawarcia umów leasingu	345 190	-	-	-	345 190
- korekty – leasing za lata poprzednie	30 725				30 725
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	-	-	-	-	-
- zbycia	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	690 594	445 773	209 681	6 946	1 352 994
Umorzenie na początek okresu przez korektą	174 804	70 025	54 934	2 547	302 310
Amortyzacja za okres	111 682	49 142	41 936	1 389	204 149
Korekty – leasing za rok poprzedni	13 175	-	-	-	13 175
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	299 660	119 167	96 870	3 936	519 633
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	390 934	326 606	112 811	3 010	833 361

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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	Środki trwałe razem
01.01-31.12.2019*					
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	159 730	117 693	6 946	284 369
Zwiększenia, w tym z tytułu:	354 205	164 445	91 988	-	610 638
- nabycia, wytworzenia, oddania do eksploatacji	-	164 445	-	-	164 445
- zawarcia umów leasingu	354 205	-	91 988	-	446 193
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	-	61 835	-	-	61 835
- zbycia		61 835			61 835
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	354 205	262 340	209 681	6 946	833 172
Umorzenie na początek okresu	-	23 772	22 196	1 158	47 126
Amortyzacja za okres	118 068	50 014	32 738	1 389	202 209
Przeosztłcenie - leasing	78 712	-	-	-	78 712
Zmniejszenie umorzenia z tyt. zbycia/likwidacji środków trwałych	-	3 761	-	-	3 761
Umorzenie na koniec okresu	196 781	70 025	54 934	2 547	324 287
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	157 425	192 315	154 747	4 399	508 886

*Wartość środków trwałych za rok 2019 po wprowadzeniu korekt do umowy leasingu

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 3 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	1 408 088	919 753
- jednostkom powiązanym	1 300 000	900 000
- wycena na 31 grudnia	108 088	19 753
Długoterminowe aktywa finansowe razem:	1 408 088	919 753

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. W 2021 planowane jest zawięzanie umowy o wzajemnej współpracy.

W związku z planowaną współpracą pomiędzy podmiotami 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 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 5 ZAPASY

Struktura zapasów przedstawia się następująco:

ZAPASY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Materiały	259 397	272 876
2. Wyroby gotowe	175 000	-
3. Półprodukty	131 116	-
Zapasy, razem:	565 512	272 876

Zapasy stanowią materiały do produkcji systemów antydronowych oraz wyroby gotowe a także półprodukty, których sprzedaż zostanie zrealizowana w 2021 roku.

NOTA 6 NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Od pozostałych jednostek	37 151	37 016
- z tytułu kaucji zapłaconych	37 151	37 016

NOTA 7 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Od jednostek powiązanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług	-	-
Należności od pozostałych jednostek	4 528 702	3 197 120
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 389 502	2 735 301
- do 12 miesięcy	4 389 502	2 735 301
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków i opłat z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	102 854	346 270
- z tytułu podatku VAT	102 854	346 270
- pozostałe należności, w tym:	36 346	115 549
- z tytułu zapłaconych zaliczek	14 043	-
- z tytułu dotacji	-	96 124
- inne	22 303	-
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 528 702	3 197 120
odpisy aktualizujące wartość należności	(687 918)	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 840 783	3 197 120

Należności z tytułu dotacji za rok 2019 ujęte są w niniejszym sprawozdaniu finansowym w wysokości poniesionych kosztów kwalifikowanych, które zgodnie z umową projektową podlegają refundacji. Zasadność ujęcia należności z tytułu dotacji jako składnika aktywów wynika z warunków umowy, które ściśle definiują warunki refundacji w formie płatności pośredniej lub końcowej.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
W walucie PLN	55 892	3 901
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 741 448	1 684 918
W USD po przeliczeniu na PLN	592 162	1 046 482
Należności krótkoterminowe, razem	4 389 502	2 735 301

ANALIZA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Należności nieprzeterminowane	3 701 584	1 777 741
Należności przeterminowane do 1 miesiąca	-	957 560
Należności przeterminowane powyżej 1 miesiąca	687 918	
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 389 502	2 735 301
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	687 918	-
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	3 701 584	2 735 301

NOTA 8 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	473 344	-
Odroczony podatek dochodowy	64 732	(183 862)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	64 732	(183 862)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów:	538 076	(183 862)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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)

Zmiana różnic przejściowych ujemnych (aktywów) i dodatnich (rezerw)	Stan na 01.01.2019	ujętych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	ujętych w kapitale własnym	Stan na 31.12.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	(27)	(444)	-	(471)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	738	(4 633)	-	(3 895)
Pożyczki udzielone	-	3 753	-	3 753
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	310	-	310
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(12 051)	-	-	(12 051)
Zobowiązania finansowe	(4 917)	(1 931)	-	(6 848)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	(7 166)	-	(7 166)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	(728)	760	-	32
Aktywowane koszty prac rozwojowych finansowanych ze środków własnych	59 807	(59 807)	-	-
Strata podatkowa	(33 618)	(114 704)	-	(148 322)
Suma różnic przejściowych	9 204	(183 862)	-	(174 658)

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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

NOTA 9 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 840 184	737 207
Lokaty bankowe	-	27
Inne aktywa pieniężne	-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	1 840 184	737 234
Środki pieniężne, wartość wykazywana w bilansie	1 840 184	737 234
Środki pieniężne, wartości wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych	1 840 184	737 234

ŚRODKI PIENIĘŻNE ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w PLN	1 261 136	424 391
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w EUR po przeliczeniu na PLN	204 923	121 057
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w USD po przeliczeniu na PLN	371 525	191 786
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach w GBP po przeliczeniu na PLN	2 438	-
Środki pieniężne w kasie w SAR	162	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 840 184	737 234

Na 31.12.2020 r. nie występowały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 10 POZOSTAŁE AKTYWA

POZOSTAŁE AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	35 546
Pozostałe usługi	-	35 546
Pozostałe aktywa (krótkoterminowe)	145 740	82 818
Ubezpieczenia przyszłych okresów	20 653	21 000
Licencje	19 707	14 362
Zaliczki na udział w targach	27 899	4 081
Pozostałe usługi	77 481	42 655
Pozostałe aktywa, razem:	145 740	118 364

Pozostałe aktywa długoterminowe na 31.12.2019 r. to wartość opłaconych usług, które zostały rozliczone w ciężar kosztów w okresie powyżej 1 roku.

W ramach pozostałych aktywów (krótkoterminowych) Spółka zaprezentowała wartość opłaconych polis ubezpieczeniowych, licencji, udziału w targach oraz innych wydatków dotyczących 2021 roku, w związku z powyższym pozostała kwota zostanie rozliczona w ciężar kosztów w kolejnym okresie.

NOTA 11 DOTACJE

DOTACJE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Dotacje		
a) długoterminowe	167 921	383 683
- dotacja ANTYDRON	2 778	22 569
- dotacja LEONARTO	46 293	115 503
- dotacja AKCELERATOR	30 651	51 613
- dotacja SAFESKY	88 199	193 998
b) krótkoterminowe	215 762	278 431
- dotacja ANTYDRON	19 792	77 287
- dotacja LEONARTO	69 207	74 378
- dotacja AKCELERATOR	20 962	20 962
- dotacja SAFESKY	105 801	105 804
Dotacje, razem:	383 683	662 114

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 bezzałogowych statków powietrznych” (ANTYDRON), współfinansowanego za 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;

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

- 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. 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 31.12.2020						
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji	Sposób pokrycia	Data rejestracji w KRS
A	na okaziciela	zwykłe	12 140 000	121 400	wkład pieniężny	10.08.2018
B	na okaziciela	zwykłe	521 400	5 214	wkład pieniężny	29.03.2019

Stan na 31.12.2020						
Akcjonariusze	Seria	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym wg posiadanych akcji	% głosów
Michał Spychalski	A – na okaziciela	1 700 000	1 700 000	17 000	13,43%	13,43%
Małgorzata Piesiewicz	A – na okaziciela	3 885 000	3 885 000	38 850	30,68%	30,68%
Maciej Klemm	A – na okaziciela	3 885 000	3 885 000	38 850	30,68%	30,68%
Leonarto Alfa sa ASI sp.k.	A – na okaziciela	1 675 000	1 675 000	16 750	13,23%	13,23%
Helene Zaleski	B – na okaziciela	260 700	260 700	2 607	2,06%	2,06%
Zygmunt Zaleski Stichting	B – na okaziciela	260 700	260 700	2 607	2,06%	2,06%
Inni	A – na okaziciela	995 000	995 000	9 950	7,86%	7,86%
RAZEM		12 661 400	12 661 400	126 614	100%	100%

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 2020
(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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Kapitał emisji nowych akcji powyżej ceny nominalnej na początek okresu	431 800	431 800
Wartość nominalna nowo utworzonych akcji	5 214	5 214
Wkład pieniężny tytułem objęcia nowo utworzonych akcji	5 000 226	5 000 226
Koszty emisji	1 117	1 117
Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	5 425 695	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.

NOTA 15 KAPITAŁ ZAPASOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- Wpłata od udziałowca	450 000	450 000
- Zysk roku 2018	64 031	64 031
Kapitał zapasowy , razem:	514 031	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 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 16 ZYSKI ZATRZYMANE / NIEPOKRYTE STRATY

ZYSKI ZATRZYMANE / NIEPOKRYTE STRATY	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- Zyski zatrzymane/ niepokryte straty:		
- 2018	(474 568)	(474 568)
- 2019	(167 679)	-
- korekty lat ubiegłych	(20 289)*	-
Zyski zatrzymane / niepokryte straty razem:	(662 536)	(474 568)

*korekta wartości umowy najmu za rok 2019 i 2018

Niepokryte straty wykazane w roku 2018 zostały pokryte z zysku roku 2018 na mocy Uchwały nr 5 z 10 lipca 2019 roku.

W 2019 r. ujęto korektę błędu w kwocie 474 658 zł, na którą składają się kwoty wynagrodzenia Zarządu za rok 2018 w kwocie 420 000 i kwota amortyzacji prawa do użytkowania budynku na podstawie umowy najmu w kwocie 54 658 zł.

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

NOTA 17 KAPITAŁ REZERWOWY

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała kapitału rezerwowego.

NOTA 18 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2019 i 2020 roku Spółka posiadała zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, które prezentują poniższe tabele:

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019*
- Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	454 059	298 219
Pozostałe zobowiązania finansowe razem, z tego przypadające na:	454 059	298 219
- długoterminowe	253 692	98 563
- krótkoterminowe	200 367	199 656

*Wartość zobowiązań za rok 2019 po wprowadzeniu korekt do umowy leasingu

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. LEASINGU FINANSOWEGO	Stan na 31.12.2020		
	kapitał	odsetki	minimalne płatności z tyt. leasingu
OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY			
płatne do 1 roku	200 367	13 012	213 379
powyżej 1 roku do 3 lat	253 692	5 780	259 472
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego razem	454 059	18 792	472 851

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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 2020 roku posiada zobowiązanie z tytułu pożyczki PFR przedstawia poniższa tabela:

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZKI UDZIELONEJ PRZEZ PFR	Stan na 31.12.2020		
	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania
Umowa 114000007890763MP z dnia 05.05.2020 r.			
	PLN	PLN	
Płatne do 1 roku	252 000	189 000	-
Płatne powyżej 1 roku		63 000	
Razem	252 000	252 000	-

NOTA 20 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK (KRÓTKOTERMINOWE)

Na dzień 31 grudnia 2020 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	117 247	10% w skali roku	31.12.2021	brak	pożyczka	
Karta kredytowa mBank	40 0000	1 202		Linia odnawialna, spłata pierwszego dnia miesiąca			
Razem	130 0000	118 449					

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 21 REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

ZMIANA STANU REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Rezerwa na niewykorzystane świadczenia urlopowe	60 110	60 110
Stan na początek okresu	60 110	-
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	-	60 110
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	(51 317)	-
Stan na koniec okresu:	8 793	60 110
Rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	3 314	3 314
Stan na początek okresu	3 314	-
- zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy	-	3 314
- zmniejszenia z tytułu rozwiązania rezerwy	-	-
Stan na koniec okresu:	3 314	3 314
Stan na koniec roku, razem:	12 107	63 424

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

W 2020 roku rowiązано rezerwę na na niewykorzystane świadczenia urlopowe w kwocie 51 317 zł. Rezerwy na odprawy pozostają na tym samym poziomie jak w roku 2019, ponieważ szacowne kwoty takich rezerw w 2020 roku kształtowały się na nieistotnym poziomie.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wobec jednostek powiązanych	-	-
z tytułu dostaw i usług	-	-
Wobec pozostałych jednostek	240 095	408 047
z tytułu dostaw i usług	163 725	306 974
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń z wyłączeniem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	20 096	32 732
podatek od wynagrodzeń	7 609	11 548
ubezpieczenia społeczne	10 666	17 771
inne	1 821	-
z tytułu wynagrodzeń	0	9
otrzymane zaliczki na dostawy	56 274	56 274
pozostałe	-	12 058
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, razem	240 095	408 047

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
W walucie polskiej	101 108	201 989
W walutach obcych, w tym:	62 617	104 985
W EUR po przeliczeniu na PLN	54 405	85 310
W USD po przeliczeniu na PLN	-	19 675
W GBP po przeliczeniu na PLN	8 212	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem:	163 725	306 974

NOTA 23 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Kraj	2 405 490	329 245
Sprzedaż poza terenem kraju	4 717 790	6 248 602
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	7 123 280	6 577 847

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (RODZAJ KLIENTA)	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Klient militarny	-	-
Klient poza militarny	7 123 280	6 577 847
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	7 123 280	6 577 847

NOTA 24 KOSZT WYTWORZENIA, ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH, WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019*
Amortyzacja	689 123	481 305
Zużycie materiałów i energii	1 081 520	2 503 848
Usługi obce	1 822 473	2 032 939
Podatki i opłaty	27 038	-
Koszty świadczeń pracowniczych	962 151	2 342 814
Pozostałe koszty rodzajowe	354 882	1 200 980
Wartość sprzedanych materiałów	-	-
Koszty według rodzaju, razem	4 937 188	8 561 886
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-	(440 315)
Produkcja w toku (wielkość ujemna)	(305 318)	(166 897)
Wartość sprzedanych materiałów	224	23 809
Razem koszty operacyjne	4 632 094	7 978 483
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(968 239)	(1 596 850)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 542 458)	(2 910 784)
Koszt działalności operacyjnej	1 121 397	3 470 849

*Wartość kosztów za rok 2019 po korektach do umowy leasingu

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Wynagrodzenia	878 340	2 093 635
Ubezpieczenia społeczne	72 078	212 600
Koszty rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	11 733	36 579
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	962 151	2 342 814

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	315 000	228 000
Maciej Klemm - Prezes Zarządu	270 000	180 000
Ewa Zysnarska - Wiceprezes Zarządu	45 000	48 000
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	12 258	24 000
Razem wynagrodzenia	327 258	252 000

NOTA 25 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Nagrody	-	-
Dotacje, w tym:	501 483	1 101 797
Tarcza antykryzysowa	23 122	-
Inne	67 366	3 817
Pozostałe przychody operacyjne razem	568 849	1 105 614

Tarcza antykryzysowa stanowił otrzymaną od Gminy Miasta Gdynia pomoc de minimis przynaną w ramach wsparcia w związku z trudną sytuacją wywołaną przez pandemię Covid-19.

NOTA 26 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Odpis aktualizujący należności	687 918	-
Inne	4 515	9 549
Pozostałe koszty operacyjne, razem:	692 433	9 549

NOTA 27 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	88 334	20 001
- odsetki pozostałe	88 334	20 001
Zysk na różnicach kursowych	109 556	-
Inne przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	197 890	20 001

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

NOTA 28 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	22 993	28 003
- odsetki pozostałe	22 993	28 003
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	48 294
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	-	-
Koszty finansowe, razem	22 993	76 297

NOTA 29 ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

<i>Podstawowy zysk/strata przypadający na jedną akcję w zł i gr</i>	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,16	(0,01)
dotyczący działalności kontynuowanej	0,16	(0,01)
Zysk/strata rozwodniony przypadający na jedną akcję w zł i gr		
dotyczący działalności kontynuowanej i zaniechanej	0,16	(0,01)
dotyczący działalności kontynuowanej	0,16	(0,01)

Działalność kontynuowana i zaniechana	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Zysk (strata) netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję	2 004 422	(178 334)

Działalność kontynuowana	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2018
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej podlegający podziałowi	2 004 422	(178 334)
Wyłączenie wyniku na działalności zaniechanej za okres	-	-
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej wykazany dla celów wyliczenia zysku podstawowego na jedną akcję	2 004 422	(178 334)

Liczba akcji	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	12 661 400	12 661 400
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	12 661 400	12 661 400

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 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Pożyczki i należności, w tym:	5 183 168	3 807 619
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych	3 737 929	2 850 850
Należności długoterminowe - kaucje zapłacone	37 151	37 016
Pozostałe aktywa finansowe - pożyczki udzielone	1 408 088	919 753
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 840 184	737 234
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 840 184	737 234

Wartość należności z tytułu dostaw i usług obejmuje odpis aktualizujący należności w kwocie 687 918 zł.

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019*
Zobowiązania finansowe wyceniane metodą zamortyzowanego kosztu w tym:	1 044 507	849 577
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań budżetowych	219 999	375 315
- Pożyczki	370 449	176 044
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	454 059	298 218
- część długoterminowa	253 692	98 563
- część krótkoterminowa	200 367	199 656

*Wartość po wprowadzeniu korekt do umowy najmu

W uzupełnieniu danych finansowych Spółka informuje, że na dzień 31.12.2020 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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

powiązanych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 1 840 184 zł. Przedsięwzięte kroki w zakresie zarządzania zasobami finansowymi gwarantują pełną zdolność wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań i zabezpieczają bieżącą płynność. Spółka na bieżąco monitoruje poziom swoich wskaźników płynności. Poziom wskaźników na dzień bilansowy kształtował się następująco:

WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019*
Wskaźnik płynności bieżącej	5,69	5,47
Wskaźnik płynności szybkiej	5,19	5,13
Wskaźnik płynności gotówkowej	1,64	0,94

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 31.12.2020 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

Stan na 31.12.2019* w PLN	Poniżej 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	Razem
Oprocentowane pożyczki	-	176 044	-	176 044
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	306 974	-	-	306 974
Zobowiązania z tytułu leasingu	48 590	151 065	98 563	298 218
Razem	355 564	327 109	98 563	781 236

*Wartość po wprowadzeniu korekt do umowy najmu

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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.

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 2019 r. spółka posiadała 3 655 055 zł należności z tytułu dostaw i usług w tym 957 560 zł przeterminowane do 30 dni. Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka posiadała należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 4 389 502 zł, w tym 687 918 przeterminowane powyżej 30 dni. Przedmiotem dostaw są systemy antyradarowe. Na kwotę należności przeterminowanych zostały utworzone odpisy aktualizujące..

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 31.12.2020							
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	-	-	-	-	-
stan na 31.12.2019							
Należności z tytułu dostaw i usług	2 735 301	1 777 741	957 560	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	919 753	919 753	-	-	-	-	-
Razem:	3 655 054	2 697 494	957 560	-	-	-	-

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 2020
(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 2020 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		
	2020	EUR	USD	GBP	EUR	USD	GBP
Przychody z tytułu dostaw i usług wyrażone w walutach obcych							
W EUR po przeliczeniu na PLN	4 739 087	473 909			(473 909)		
W USD po przeliczeniu na PLN	2 175 249		217 525			(217 525)	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych							
W EUR po przeliczeniu na PLN	3 645 692	364 569			(364 569)		
W USD po przeliczeniu na PLN	592 162		59 216			(59 216)	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty							
W EUR po przeliczeniu na PLN	204 993	20 499			(20 499)		
W USD po przeliczeniu na PLN	371 525		37 153			(37 153)	
W GBP po przeliczeniu na PLN	2 438			244			(244)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności z wyłączeniem należności budżetowych							
W EUR po przeliczeniu na PLN	54 405	5 440			(5 440)		
W GBP po przeliczeniu na PLN	8 212			821			(821)
Razem wpływ na wynik roku		864 417	313 894	1 065	(864 417)	(313 894)	(1 065)

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.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

Ryzyko cenowe

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

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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Zobowiązania ogółem (zobowiązania i rezerwy)	1 954 273	1 611 942
minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 840 184)	(737 234)
Zadłużenie netto	(114 089)	874 708
Kapitały własne	7 408 226	5 403 804
Stosunek zadłużenia netto do kapitału własnego	1,5%	16%

NOTA 35 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, PORĘCZENIA I GWARANCJE

Na dzień 31.12.2020 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 bezzałogowych 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.
- Umowa Akceleracyjna zawarta 6 grudnia 2017 z Pomorską Specjalną Strefą Ekonomiczną sp z o.o. Spółka ustanowiła zabezpieczenie w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pomorska Specjalna Strefa Ekonomiczna sp z o.o. ma prawo go wypełnić na kwotę przyznanego dofinansowania (200 tys pln) wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowej.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

- Umowa Akceleracji zawartą z Krakowskim Parkiem Technologicznym, z dnia 12 marca 2020 r. Spółka ustanowiła zabezpieczenie w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową. Krakowski Park Technologiczny ma prawo go wypełnić na kwotę przyznanego dofinansowania (200 tys pln) wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowej.

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

Ponadto na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała 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.

NOTA 36 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W 2020 roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

NOTA 37 TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązanyimi - sprzedaż, zakupy	01.01. -31.12.2020	01.01. -31.12.2019
Przychody ze sprzedaży łącznie, w tym sprzedaży do:	-	-
od udziałowca	-	-
innych podmiotów powiązanych	-	-
zarządu/ kadry kierowniczej	-	-
Zakupy od podmiotów powiązanych, w tym od:	365 571	648 576
innych podmiotów powiązanych	365 571	623 788
zarządu/ kadry kierowniczej	-	24 788

Transakcje z podmiotami powiązanyimi – należności i zobowiązania	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym do:	217	-
innych podmiotów powiązanych	217	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, w tym do:	117 247	176 044
innych podmiotów powiązanych	-	67 822
udziałowca/ zarządu/ kadry kierowniczej	117 247	108 222
Należności z tytułu kredytów i pożyczek, w tym od:	1 408 088	919 753
innych podmiotów powiązanych	1 408 088	919 753

Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych nie wystąpiły.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ADVANCED PROTECTION SYSTEMS S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020
(wszystkie kwoty podane są w złotych polskich o ile nie podano inaczej)**

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	31.12.2020	31.12.2019
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	3,40	11,33
Razem zatrudnieni	3,40	11,33

NOTA 39 ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dacie bilansowej.

NOTA 40 ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI, KOREKTY BŁĘDÓW

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

W bieżącym 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 WPLYWIE NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY SPÓŁKI

W pierwszych miesiącach 2020 r. rozprzestrzeniający się 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.

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.