

Triggo S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Triggo S.A.

Siedziba: Wydmowa 4/, 05-092 Łomianki

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7219Z, 2910B, 2910E, 3091Z, 7022Z, 7112Z, 7490Z, 6820Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9542760054

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000586444

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: W sprawozdaniu finansowym Zarząd zidentyfikował okoliczności mogące zagrozić kontynuowaniu działalności. Podstawowym czynnikiem jest brak przychodów oraz brak możliwości osiągnięcia tych przychodów w najbliższym okresie sprawozdawczym. W celu zniwelowania tych okoliczności Zarząd obniżył do minimum koszty funkcjonowania spółki oraz została przeprowadzona emisja akcji która zapewnia środki na kontynuowanie działalności spółki w najbliższym okresie sprawozdawczym (a także I kwartał 2025). Ponadto z uwagi na charakter działalności spółki, opierający się głównie na pracach badawczo rozwojowych, Zarząd prowadzi rozmowy z inwestorem strategicznym, który będzie w stanie zapewnić funkcjonowanie spółki w okresie średnioterminowym tj. do momentu komercjalizacji opracowanych rozwiązań i tym samym do uzyskania przychodów.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasada ostrożnej wyceny - oznaczającą, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności, poprzez ujęcie w wyniku finansowym:

- obniżenia (deprecjacji) wartości użytkowej składników majątku trwałego, w tym również w postaci odpisów amortyzacyjnych,
- obniżenia wartości użytkowej lub handlowej pozostałych składników aktywów,
- wyłącznie niewątpliwych, pozostałych przychodów operacyjnych,
- wszystkich poniesionych, pozostałych kosztów operacyjnych,

- rezerw tworzonych na znane jednostce ryzyko, grożące straty lub przewidywane skutki innych zdarzeń.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane są metodą liniową. Nabyte oprogramowanie specjalistyczne podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

Ze względu na fakt, że sprawozdanie powinno zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny prezentować rzeczywiste wartości aktywów (odzwierciedlające wartość rynkową lub zbliżone do niej) dokonano deprecjacji wartości wykonanych projektów w sposób zgodny z „Metodologią wyceny majątku w Triggo SA” przyjętej uchwałą zarządu nr 02/07/2024 z dnia 16 lipca 2024 roku.

PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE

Prace badawcze

Spółka zalicza do prac badawczych wszelkie nowatorskie i zaplanowane działania rozwiązań podjęte z zamiarem poszukiwania, zdobycia i przyswojenia nowej, ogólnej wiedzy naukowej lub technicznej. Koszty prac badawczych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w okresie poniesienia kosztu.

Prace rozwojowe

Spółka traktuje jako prace rozwojowe wszelkie działania nakierowane na praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu pojazdu, w tym konstruowanie i udoskonalanie prototypów, a także ich testowanie. Prace rozwojowe, do momentu ich zakończenia podlegają aktywowaniu jako Rozliczenia Międzyokresowe Czynne ("RMC"). Z chwilą zakończenia sukcesem prac rozwojowych są one przenoszone na wartości niematerialne i prawne i podlegają amortyzacji przez, indywidualnie określany, okres ekonomicznej użyteczności.

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego aktywowane na RMC koszty prac rozwojowych są analizowane pod kątem możliwej utraty ich wartości i potencjalnego generowania przez nie przyszłych przychodów.

Ponoszone w ramach dofinansowania otrzymywanego z NCBiR koszty prac rozwojowych są aktywowane wyłącznie w odniesieniu do kosztów bezpośrednio związanych z tworzeniem i testowaniem prototypów oraz tylko i wyłącznie w wypadku spełnienia łącznie następujących warunków:

- a) Dysponowania możliwościami technicznymi ukończenia prac nad pojazdem tak, aby nadawał się do użytkowania lub sprzedaży,
- b) Posiadania zamiaru ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- c) Posiadania zdolności do użytkowania lub sprzedaży przyszłego składnika wartości niematerialnych,
- d) Możliwe jest określenie sposobu, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne. Między innymi można udowodnić istnienie rynku na produkty powstające dzięki składnikowi wartości niematerialnych lub na sam składnik albo użyteczność składnika wartości niematerialnych,
- e) Spółka może wykazać dostępność stosownych środków technicznych, finansowych i innych, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu lub sprzedaży składnika wartości niematerialnych,
- f) Istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować temu składnikowi wartości niematerialnych.

Wszelkie dofinansowane koszty pośrednie naliczane ryczałtowo ("koszty ryczałtowe") od kosztów projektów oraz pozostałe koszty administracyjne są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia i nie podlegają kapitalizacji.

ZAPASY

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W ciągu roku wycenia się:

- Materiały i towary – w cenach zakupu,
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych przeznaczone docelowo do dalszej sprzedaży wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia, albo kosztów wytworzenia – zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, to znaczy pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Rozchód rzeczowe składniki aktywów obrotowych przeznaczonych na bieżące zużycie w trakcie prowadzonej działalności, ustala się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów

Do zapasów zalicza się zaliczki przekazane na dostawę materiałów. Zaliczki wykazuje się w wartości netto kwoty faktycznie zapłaconej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Zgodnie ze zwolnieniem zawartym w art. 28b Ustawy o rachunkowości Spółka nie stosuje zapisów rozporządzenia Ministra Finansów, w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności prowadzi z zastosowaniem kont zespołu "4" - "Koszty wg rodzajów " oraz kont zespołu "5" - "Koszty wg miejsc powstawania".

Elementy wyniku finansowego

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi oraz dotyczące tych przychodów koszty,
- pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne,
- przychody z operacji finansowych oraz koszty operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

PRZYCHODY I KOSZTY

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty działalności, w tym sprzedanych usług oraz towarów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe ujmowane są współmiernie do odnośnych przychodów.

PRACE BADAWCZE I ROZWOJOWE

W ramach swojej działalności Spółka uzyskała dofinansowanie na prowadzenie prac konstrukcyjnych pojazdu Triggo oraz systemów i oprogramowania w zakresie automatyzacji, wsparcia kierowcy i zdalnego monitoringu i sterowania pojazdem od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju ("NCBiR") na projekty 117, 285, 319, 1843. Dofinansowaniu podlegają badania przemysłowe, prace rozwojowe oraz ryczałtowo koszty ogólne.

Rozpoznanie przychodu

Otrzymane zaliczki związane z dofinansowaniem z NCBiR są początkowo rozpoznawane jako przychody przyszłych okresów. Z chwilą rozliczenia wniosków o dofinansowanie następuje rozliczenie zaliczki, która w części odpowiadającej pokryciu kosztów ryczałtowych jest zarachowywana w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych. Pozostające w bilansie, po rozliczeniu wniosku, przychody przyszłych okresów odpowiadają skapitalizowanym kosztom prac rozwojowych i są rozliczane jako przychód w rachunku zysków i strat przez okres odpowiadający amortyzacji skapitalizowanych kosztów prac rozwojowych.

PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

RÓŻNICE KURSOWE

Posiadane składniki aktywów i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według obowiązującego na ten dzień średniego kursu waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wraz z korektą sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i Ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526) oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Ministerstwa Finansów. Sprawozdanie jest sporządzane, w postaci elektronicznej oraz opatrywane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Na sprawozdanie finansowe składa się:

- 1) bilans
- 2) rachunek zysków i strat
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym
- 4) rachunek przepływów pieniężnych
- 5) informacja dodatkowa

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje:

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	4 214 842,87	20 603 191,62	11 661 368,78
I. Wartości niematerialne i prawne	4 200 000,00	13 134 107,63	4 660 210,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 200 000,00	12 789 530,18	4 507 947,30
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		344 577,45	152 263,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 842,87	18 279,62	18 279,62
1. Środki trwałe	9 842,87	18 279,62	18 279,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 842,87	18 279,62	18 279,62
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00
a. w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 445 804,37	6 977 878,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		40 961,00	40 961,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 404 843,37	6 936 917,79
B. AKTYWA OBROTOWE	238 235,22	3 467 819,37	1 967 578,00
I. Zapasy		842 101,82	5 859,89
1. Materiały		257 659,58	2 634,89
2. Półprodukty i produkty w toku		512 346,40	
3. Produkty gotowe			
4. Towary		28 800,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		43 295,84	3 225,00
II. Należności krótkoterminowe	189 968,36	280 429,98	167 543,93
1. Należności od jednostek powiązanych		112 886,05	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		112 886,05	
- do 12 miesięcy		112 886,05	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	189 968,36	167 543,93	167 543,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 788,71	52 854,34	52 854,34
- do 12 miesięcy	24 788,71	52 854,34	52 854,34
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	89 230,04	68 919,44	68 919,44
c) inne	75 949,61	45 770,15	45 770,15
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 038,66	2 059 102,78	1 507 989,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 038,66	2 059 102,78	1 507 989,39
a) w jednostkach powiązanych		551 113,39	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		551 113,39	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 038,66	1 507 989,39	1 507 989,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 038,66	1 507 989,39	1 507 989,39
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 228,20	286 184,79	286 184,79
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	4 453 078,09	24 071 010,99	13 628 946,78

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	234 834,20	8 234 269,46	4 256 844,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	525 000,00	325 887,00	325 887,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 933 214,88	19 141 197,88	19 141 197,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	20 933 214,88	19 141 197,88	19 141 197,88
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 991 130,00	1 991 130,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 201 370,59	-10 206 437,15	-10 206 437,15
VI. Zysk (strata) netto	-4 022 010,09	-3 017 508,27	-6 994 933,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 218 243,89	15 836 741,53	9 372 102,49
I. Rezerwy na zobowiązania		1 722 139,13	146 030,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 576 109,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		146 030,13	146 030,13
- długoterminowa			
- krótkoterminowa		146 030,13	146 030,13
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 270 558,36	873 211,41	839 787,41
1. Wobec jednostek powiązanych		35 424,00	2 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		35 424,00	2 000,00
- do 12 miesięcy		35 424,00	2 000,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 270 558,36	837 787,41	837 787,41
a) kredyty i pożyczki	930 000,00		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	334 130,27	399 513,97	399 513,97
- do 12 miesięcy	334 130,27	399 513,97	399 513,97
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 443,80	229 919,49	229 919,49
h) z tytułu wynagrodzeń	3 561,89	206 823,75	206 823,75
i) inne	422,40	1 530,20	1 530,20
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 947 685,53	13 241 390,99	8 386 284,95
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 947 685,53	13 241 390,99	8 386 284,95

- długoterminowe	2 945 602,00	12 214 961,24	7 359 855,20
- krótkoterminowe	2 083,53	1 026 429,75	1 026 429,75
PASYWA RAZEM	4 453 078,09	24 071 010,99	13 628 946,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 944,04	4 223 003,06	4 223 003,06
- od jednostek powiązanych		325 020,00	325 020,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 944,04	328 620,00	328 620,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		3 894 383,06	3 894 383,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 177 398,45	8 117 201,38	7 421 447,40
I. Amortyzacja		695 753,98	
II. Zużycie materiałów i energii	12 157,61	1 203 033,35	1 203 033,35
III. Usługi obce	522 218,92	2 303 226,22	2 303 226,22
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	10 063,86	37 465,48	37 465,48
V. Wynagrodzenia	532 267,61	3 142 524,83	3 142 524,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	91 220,18 47 434,50	557 462,83	557 462,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 470,27	177 734,69	177 734,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 151 454,41	-3 894 198,32	-3 198 444,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 936 863,98	1 391 985,12	6 280 515,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	91 279,22		
II. Dotacje	4 613 341,47	836 002,16	5 691 108,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	232 243,29	555 982,96	589 406,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 764 760,19	183 231,04	10 769 935,84
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

III. Inne koszty operacyjne	7 764 760,19	183 231,04	10 769 935,84
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 979 350,62	-2 685 444,24	-7 687 865,02
G. Przychody finansowe	1 600,25	24 769,50	24 769,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	7,64	24 683,20	24 683,20
- od jednostek powiązanych		24 417,20	24 417,20
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	1 592,61	86,30	86,30
H. Koszty finansowe	3 298,72	85 736,53	636 849,92
I. Odsetki, w tym:	3 298,72	36 524,37	36 524,37
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		49 212,16	600 325,55
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 981 049,09	-2 746 411,27	-8 299 945,44
J. Podatek dochodowy	40 961,00	271 097,00	-1 305 012,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 022 010,09	-3 017 508,27	-6 994 933,44

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 234 269,46	7 560 647,73	7 560 647,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	-3 977 425,17		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 256 844,29	7 560 647,73	7 560 647,73
1. Kapitał podstawowy	525 000,00	325 887,00	325 887,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	325 887,00	155 887,00	155 887,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	199 113,00	170 000,00	170 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	199 113,00	170 000,00	170 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	199 113,00	170 000,00	170 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	525 000,00	325 887,00	325 887,00
2. Kapitał zapasowy	20 933 214,88	19 141 197,88	19 141 197,88
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 141 197,88	17 611 197,88	17 611 197,88
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 792 017,00	1 530 000,00	1 530 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 792 017,00	1 530 000,00	1 530 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 792 017,00	1 530 000,00	1 530 000,00
- rejestracja emisji C5			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	20 933 214,88	19 141 197,88	19 141 197,88
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe		1 991 130,00	1 991 130,00
-----------------------	--	--------------	--------------

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 991 130,00		
--	---------------------	--	--

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 991 130,00	1 991 130,00	1 991 130,00
--	---------------	--------------	--------------

a) zwiększenie (z tytułu)

1 991 130,00	1 991 130,00
--------------	--------------

- emisja akcji serii C5

1 991 130,00	1 991 130,00
--------------	--------------

b) zmniejszenie (z tytułu)

1 991 130,00

-rejestracja akcji serii C5

1 991 130,00

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 991 130,00	1 991 130,00
--	---------------------	---------------------

	1 991 130,00	1 991 130,00
--	---------------------	---------------------

5. Wynik z lat ubiegłych	-17 201 370,59	-10 206 437,15	-10 206 437,15
--------------------------	----------------	----------------	----------------

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 206 437,15	-6 204 130,00	-6 204 130,00
--	-----------------------	----------------------	----------------------

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

...

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 206 437,15	6 204 130,00	6 204 130,00
---	----------------------	---------------------	---------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów	3 977 425,17
------------------	--------------

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 183 862,32	6 204 130,00	6 204 130,00
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	3 017 508,27	4 002 307,15	4 002 307,15
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 017 508,27	4 002 307,15	4 002 307,15
- korekty do roku 2022			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 201 370,59	10 206 437,15	10 206 437,15
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 201 370,59	-10 206 437,15	-10 206 437,15
6. Wynik netto	-4 022 010,09	-3 017 508,27	-6 994 933,44
a) zysk netto			
b) strata netto	4 022 010,09	3 017 508,27	6 994 933,44
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	234 834,20	8 234 269,46	4 256 844,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	234 834,20	8 234 269,46	4 256 844,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-4 022 010,09	-3 017 508,27	-6 994 933,44
II. Korekty razem	1 595 059,36	-908 881,50	3 068 543,67
1. Amortyzacja		695 753,98	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	468 647,12		9 720 764,63
5. Zmiana stanu rezerw	-146 030,13	-256 078,87	-1 832 187,87
6. Zmiana stanu zapasów	5 859,89	-185 231,36	651 010,57
7. Zmiana stanu należności	-22 424,43	1 004 955,69	1 117 841,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-499 229,05	-264 986,91	-298 410,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 788 235,96	-1 903 294,03	-6 290 474,49
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 426 950,73	-3 926 389,77	-3 926 389,77

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki		380 769,29	380 769,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 352,09	6 352,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		374 417,20	374 417,20
a) w jednostkach powiązanych		374 417,20	374 417,20
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-380 769,29	-380 769,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	930 000,00	4 329 388,27	4 329 388,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		3 691 130,00	3 691 130,00
2. Kredyty i pożyczki	930 000,00	638 258,27	638 258,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		1 149 158,27	1 149 158,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 149 158,27	1 149 158,27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	930 000,00	3 180 230,00	3 180 230,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 496 950,73	-1 126 929,06	-1 126 929,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 496 950,73	-1 126 929,06	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 507 989,39	2 634 918,45	2 634 918,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	11 038,66	1 507 989,39	1 507 989,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 981 049,09	-2 746 411,27
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 828 919,10	5 224 227,29
Pozostałe		356,14
Rozwiązanie rezerw (art. 12 ust. 1 pkt. 5 lit. a)	215 577,63	493 485,93
- z innych źródeł przychodów	215 577,63	493 485,93
Zmiana stanu produktów (art. 17 ust. 1 pkt. 23)		3 894 383,06
- z innych źródeł przychodów		3 894 383,06
Otrzymane dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	4 613 341,47	836 002,16
- z innych źródeł przychodów	4 613 341,47	836 002,16
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 592,61	24 417,20
Pozostałe		
Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		24 417,20
- z innych źródeł przychodów		24 417,20
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 2)	1 592,61	
- z innych źródeł przychodów	1 592,61	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 735 590,20	2 998 734,73
Pozostałe		
Materiały do samochodów (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		2 075,76
- z innych źródeł przychodów		2 075,76
Pozostałe materiały nkup (art. 16 ust. 1)		493,40
- z innych źródeł przychodów		493,40
Pozostałe usługi obce nkup (art. 16 ust. 1)		9 073,91
- z innych źródeł przychodów		9 073,91
Vat nieodliczany (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	1 006,33	1 207,57
- z innych źródeł przychodów	1 006,33	1 207,57
Pozostałe podatki i opłaty nkup (art. 16 ust. 1)		56,00
- z innych źródeł przychodów		56,00
Pozostałe koszty nkup (art. 16 ust. 1)	669,58	36 028,90

- z innych źródeł przychodów	669,58	36 028,90
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	1 562,45	
- z innych źródeł przychodów	1 562,45	
Pozostałe koszty operacyjne nkup (art. 16 ust. 1)	95 755,67	
- z innych źródeł przychodów	95 755,67	
Amortyzacja wnip wniesionej do przedsiębiorstwa jako aport (art. 16 ust. 1 pkt. 64)		25 479,40
- z innych źródeł przychodów		25 479,40
Koszty kwalifikowane sfinansowane ze środków unijnych (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	4 613 341,47	836 002,16
- z innych źródeł przychodów	4 613 341,47	836 002,16
Koszty prac rozwojowych aktywowanych w bilansie (art. 15 ust. 4a pkt. 1)	3 023 254,70	2 088 317,63
- z innych źródeł przychodów	3 023 254,70	2 088 317,63
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 397,07	306 560,49
Pozostałe		1,68
Rezerwa na premie (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
Rezerwa na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		67 500,22
- z innych źródeł przychodów		67 500,22
Rezerwa na audyt (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		32 000,00
- z innych źródeł przychodów		32 000,00
Pozostałe rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		37 547,50
- z innych źródeł przychodów		37 547,50
Niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)		1 539,98
- z innych źródeł przychodów	4 052,64	1 539,98
Naliczone, lecz niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
Niezapłacony ZUS w części finansowanej przez pracodawcę (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	7 457,15	4 106,58
- z innych źródeł przychodów	7 457,15	4 106,58
Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	939,92	22 432,11
- z innych źródeł przychodów	939,92	22 432,11
Amortyzacja wnip (art. 16m ust. 1 pkt. 1)		96 730,10
- z innych źródeł przychodów		96 730,10
Niezapłacone zobowiązania (korekta „złych długów”) (art. 18f ust. 2 pkt. 2)		44 702,32
- z innych źródeł przychodów		44 702,32
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	19 143,54	44 379,79
Pozostałe	11,43	

ZUS w części finansowanej przez pracodawcę zapłacony w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)		3 980,43
- z innych źródeł przychodów		3 980,43
Wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych wypłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4g)	19 132,11	29 499,36
- z innych źródeł przychodów	19 132,11	29 499,36
Odsetki zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		10 900,00
- z innych źródeł przychodów		10 900,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 086 717,07	-4 734 140,33
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

W związku z uchwałą zarządu nr 02/07/2024 z dnia 16 lipca 2024 roku i przyjętą metodologią Zarząd podjął w dniu 13.08.2024 następujące uchwały:

- Uchwała 2/08/2024 - projekt nr 117 (system wspomagający kierowcę w otoczeniu operacyjnym) aktualizuje się do wartości 500 000 zł (słownie: pięćset tysięcy zł).

Ze względu na brak możliwości wdrożenia kluczowych elementów autonomicznego wsparcia kierowcy w ruchu miejskim oraz z uwagi na niedostosowanie przepisów prawa, zgodnie z przyjętą „Metodologią wyceny majątku w spółce Triggo SA”, Zarząd ocenił że pomimo zakończenia projektu jedyną wytworzoną technologią możliwą do komercjalizacji jest technologia użyta do komunikacji w systemie kierownicy tj. „drive by wire” oraz oszacował, że wartość odtworzenia lub opracowania tej technologii w sposób komercyjny w systemie zewnętrznym tj. zlecenie do wykonania firmie zewnętrznej wynosi 500.000 zł.

- Uchwała 3/08/2024 – projekt nr 319 (system zdalnego monitoringu i sterowania poj. triggo w carsharingu) aktualizuje się do wartości 300 000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy zł).

Zgodnie z przyjętą „Metodologią wyceny majątku w spółce Triggo SA” Zarząd ocenił że pomimo zakończenia projektu jedyną wytworzoną technologią możliwą do komercjalizacji jest technologia użyta do monitoringu położenia i podstawowych funkcji pojazdu. Zarząd oszacował, że wartość odtworzenia lub opracowania tej technologii w sposób komercyjny w systemie zewnętrznym tj. zlecenie do wykonania firmie zewnętrznej wynosi 300.000 zł.

- Uchwała 4/08/2024 - projekt 285 (zabudowa specjalna) aktualizuje się do wartości 2 200 000,00 zł (słownie: dwa miliony dwieście tysięcy zł).

Zgodnie z przyjętą „Metodologią wyceny majątku w spółce Triggo SA”, Zarząd ocenił, że Spółka wytworzyła zabudowy do pojazdu „Triggo”. Zarząd oszacował, że wartość odtworzenia lub opracowania tej technologii w sposób komercyjny w systemie zewnętrznym tj. zlecenie do wykonania firmie zewnętrznej wynosi 2.200.000 zł. Pozostałe rozwiązania powstałe w wyniku prac badawczo-rozwojowych związanych z projektem zostaną zmodyfikowane lub kontynuowane celem wprowadzenia do produkcji i komercjalizacji wraz z projektem 1843.

- Uchwała 5/08/2024 projekt 1834 (wdrożenie pojazdu Triggo do produkcji) aktualizuje się do wartości 1 200 000,00 zł (słownie: jeden milion dwieście tysięcy zł).

Projekt został zrealizowany w całości. Zgodnie z przyjętą „Metodologią wyceny majątku w spółce Triggo SA” Zarząd ocenił, że spółka nie osiągnęła zakładanego efektu z uwagi na brak homologacji pojazdu. Spółka będzie kontynuowała prace nad homologacją i wdrożeniem pojazdu do produkcji i komercjalizacji.

Deprecjacji powyższych aktywów dokonano poprzez dokonanie odpisów aktualizacyjnych.

Poza odpisami WNiP ujętych w ciężar strat z lat ubiegłych opisanych powyżej, w ciężar kosztów 2023 roku dokonano odpisu zakończonych w 2023 roku prac rozwojowych dotyczących systemu autonomicznego prowadzenia pojazdów. Kwota odpisów to około 7.493 tys. złotych.

Zgodnie z polityką rachunkowości spółki, analizy utraty wartości dokonuje się w momencie zakończenia prac.

Utrata wartości wynika w głównej mierze z postępu technologicznego (między innymi dotyczącego technologii "AI"), który spowodował radykalne obniżenie kosztu realizacji takich projektów.

TRIGGO S.A.

05-092 Łomianki, ul. Wydmowa 4

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty, tereny					0,00				0,00	0,00
Budynki i budowle					0,00				0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	229 391,19				0,00	131 801,28			131 801,28	97 589,91
Środki transportu					0,00				0,00	0,00
Inne środki trwałe	25 798,05				0,00	25 798,05			25 798,05	0,00
Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe					0,00				0,00	0,00
Razem	255 189,24	0,00	0,00	0,00	0,00	157 599,33	0,00	0,00	157 599,33	97 589,91

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty, tereny					0,00		0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle					0,00		0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	211 111,57		8 436,75		8 436,75	131 801,28	87 747,04	18 279,62	9 842,87
Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	25 798,05				0,00	25 798,05	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem	236 909,62	0,00	8 436,75	0,00	8 436,75	157 599,33	87 747,04	18 279,62	9 842,87

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych prac rozwojowych	13 323 712,93		7 185 357,40		7 185 357,40				0,00	20 509 070,33
Wartość firmy					0,00				0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	988 515,00				0,00				0,00	988 515,00
Razem	14 312 227,93	0,00	7 185 357,40	0,00	7 185 357,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21 497 585,33

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 815 765,63	6 478 778,37	1 014 526,33		7 493 304,70		16 309 070,33	4 507 947,30	4 200 000,00
Wartość firmy					0,00		0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	836 251,93		152 263,07		152 263,07		988 515,00	152 263,07	0,00
Razem	9 652 017,56	6 478 778,37	1 166 789,40	0,00	7 645 567,77	0,00	17 297 585,33	4 660 210,37	4 200 000,00

TRIGGO S.A.
05-092 Łomianki, ul. Wydmowa 4

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
TRIGGO PRODUKCJA POLSKA S.A. - udziały	5 000,00					5 000,00				0,00	5 000,00	5 000,00
Razem	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00

2) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Akcjonariusz / udziałowiec	Liczba akcji / udziałów	Wartość nominalna akcji / udziałów (w zł)	Udział procentowy w kapitale podstawowym na koniec okresu w %
Adam Szkaradnik	897 436	89 743,60	17,09%
Anna Apel	892 860	89 286,00	17,01%
Adam Szuba	763 000	76 300,00	14,53%
Rafał Budweil	677 586	67 758,60	12,91%
Wojciech Apel	470 780	47 078,00	8,97%
Marek, Piotr, Filip, Karolina Otko	359 020	35 902,00	6,84%
Pozostali	1 189 318	118 931,80	22,65%
Razem	5 250 000	525 000,00	100,00%

Akcjonariusze Anna Apel i Wojciech Apel działający w porozumieniu posiadali łącznie 25,98 % akcji Spółki

Na dzień 31.12.2023 roku kapitał Spółki składał się ze 5 250 000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 PLN każda wyemitowanych następująco:

Data Emisji	Seria	Liczba Akcji
02.09.2015	A1	1 000 000
18.12.2015	B1	75 000
18.12.2015	B2	25 000
15.03.2018	C1	165 000
28.08.2018	C2	50 000
18.01.2019	C3	108 740
03.10.2019	C4	50 070
19.08.2020	C5	32 260
19.04.2021	C6	7 300
19.04.2021	C7	45 500
04.11.2022	E1	1 700 000
08.02.2023	E2	1 991 130
Razem		5 250 000

3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	19 141 197,88	0,00	19 141 197,88
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 792 017,00	0,00	1 792 017,00
– agio	1 792 017,00	0,00	1 792 017,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	20 933 214,88	0,00	20 933 214,88

4) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	13 223 945,42
2. Korekta do wyniku za 2022 rok	3 977 425,17
3. Strata netto za rok obrotowy	4 022 010,09
4. Razem strata do pokrycia	21 223 380,68
4. Proponowane źródła pokrycia straty	7 999 435,26
– korekta do wyniku za 2022 rok - z zysków lat przyszłych	3 977 425,17
– strata za 2023 rok - z zysków lat przyszłych	4 022 010,09
5. Niepokryta strata	0,00

5) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7 223 102,58	73 056,90	7 258 931,28	37 228,20
– długoterminowe	6 936 917,79	0,00	6 936 917,79	0,00
a) koszty prac rozwojowych	6 936 917,79	0,00	6 936 917,79	0,00
b) koszty przygotowania produkcji	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	286 184,79	73 056,90	322 013,49	37 228,20
a) ubezpieczenia				0,00
b) czynsze				0,00
c) domeny				0,00
d) inne	286 184,79	73 056,90	322 013,49	37 228,20
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 024 787,83	2 083,53	1 024 787,83	2 083,53
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) aktywa z tyt. odroczonego podatku doch.				0,00
– krótkoterminowe	1 024 787,83	2 083,53	1 024 787,83	2 083,53
d) inne	1 024 787,83	2 083,53	1 024 787,83	2 083,53

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	7 361 497,12	159 446,35	4 575 341,47	2 945 602,00
Razem	7 361 497,12	159 446,35	4 575 341,47	2 945 602,00

TRIGGO S.A.
05-092 Łomianki, ul. Wydmowa 4

6) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania
Weksel in blanco	do kwoty 6.357.666,57 PLN	zabezpieczenie związane z należytych wykonaniem umowy: MAZOWSZE/0117/19-00
Weksel in blanco	do kwoty 8.150.315,98 PLN	zabezpieczenie związane z należytych wykonaniem umowy: POIR.01.02.00-00-0285/16-00
Weksel in blanco	do kwoty 4.279.136,15 PLN	zabezpieczenie związane z należytych wykonaniem umowy: POIR.01.01.01-00-1843/15-00
Ogółem:	do kwoty 18 787 118,70 PLN	

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Wyroby gotowe						
2. Usługi	328 620,00	25 944,04				
3. Towary						
4. Materiały						
Razem	328 620,00	25 944,04	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Należności			
– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
– funt szterling	GBP	251/A/NBP/2023	4,9997
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
– funt szterling	GBP	251/A/NBP/2023	4,9997
3. Zobowiązania			
– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
– funt szterling	GBP	251/A/NBP/2023	4,9997

4. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Zarząd	
Pracownicy umysłowi	1,00
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	1,00

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	45 000,00	
Organ nadzorujący		
Organ administrujący		

TRIGGO S.A.
05-092 Łomianki, ul. Wydmowa 4

5) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	39 844,30	12 300,00	27 544,30
Pozostałe usługi			

5. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
Korekta przychodów	4 888 530,04
- zobowiązania TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o.	33 424,00
- odpisy RMP z tyt. dotacji w związku z odpisem aktual. WNIP	4 855 106,04
Korekta kosztów	10 442 064,21
- należności TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o.	112 886,05
- uruchomienie produkcji TRIGGO	467 925,58
- odpisy WNIP zg. z uchwałą	8 473 897,26
- pożyczka TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o.	551 113,39
- spisane magazyny	283 824,69
- spisana produkcja w toku	512 346,40
- spisane zaliczki	40 070,84
Rozwiązanie rezerwy na podatek	-1 576 109,00
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-3 977 425,17

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym w dniu 19 lipca 2024 roku Spółka otrzymała wezwanie od NCBR do zwrotu kwoty 132 974,66 zł jako kosztów niekwalifikowanych w projekcie MAZOWSZE/0117/19-00. Spółka dostarczyła dokumenty wymagane przez NCBR do uznania powyższych kosztów za kwalifikowane i tym samym spełniła warunek konieczny do przyznania dofinansowania. W związku z tym, że potencjalne zobowiązanie powstało po dniu bilansowym, NCBR nie wydał formalnej decyzji o zwrocie kosztów, oraz w związku z tym, że spółka spełniła wymogi formalne wyszczególnione w projekcie MAZOWSZE/0117/19-00, nie ma konieczności zawiązywania rezerwy na powyższe zdarzenie w roku 2023.

W dniu 28 grudnia 2023 r. Rada Nadzorcza powołała nowy, jednoosobowy Zarząd w osobie Pana Romana Wiśniewskiego, którego zadaniem było utrzymanie działalności operacyjnej Spółki w trakcie rozmów i negocjacji z nowymi menadżerami. W kwietniu 2024 roku Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło emisję nowych akcji serii E3 i E4 w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru. W ramach subskrybowania tych akcji, objętych zostało 600.000 akcji serii E3 oraz 100.000 akcji serii E4.

Dnia 3 lipca 2024r Rada Nadzorcza powołała nowego Członka Zarządu w osobie Pani Magdaleny Bajskiej, co jest m.in. efektem rozmów rozpoczętych w roku 2023. Nowy menadżer ma za zadanie opracowanie nowej strategii Spółki, pozyskanie strategicznego inwestora oraz komercjalizację opracowanych przez Spółkę projektów lub ich części. Nowy Członek Zarządu ma szerokie doświadczenie w branży e-mobility i automotive, wiele lat współpracował i kierował startupami z branży e-mobility.

Po dniu bilansowym, miały miejsce następujące zmiany w Radzie Nadzorczej:

- 27 lutego 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Marka Lesza,
- 8 marca 2024 r. Pan Arkadiusz Obcieszko złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na 8 marca 2024 r.,
- 9 kwietnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Szymona Klimasa.
- 01 października 2024 r. Pan Zbigniew Szkaradnik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.
- 8 października 2024 r. Rada Nadzorcza dokooptowała na członka Rady Nadzorczej Pana Radosława Dymka
- 8 października 2024 r. Rada Nadzorcza wskazała na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Marka Lesza.

3) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Różnice	Przyczyna zmiany
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze		
Koszty działalności operacyjnej				
- Amortyzacja	695 753,98	0,00	-695 753,98	odpisy WNiP zg. z uchwałą
Pozostałe przychody operacyjne	1 391 985,12	6 280 515,16	4 888 530,04	-----
- Dotacje	836 002,16	5 691 108,20	4 855 106,04	rozpoznanie przychodów z tyt. dotacji w związku z odpisem aktual. WNiP
- Inne przychody operacyjne	555 982,96	589 406,96	33 424,00	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
Pozostałe koszty operacyjne	183 231,04	10 769 935,84	10 586 704,80	-----
- Inne koszty operacyjne	183 231,04	10 769 935,84	10 586 704,80	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
Podatek dochodowy	271 097,00	-1 305 012,00	-1 576 109,00	rozwiązanie rezerwy
Koszty finansowe	85 736,53	636 849,92	551 113,39	-----
- Inne	49 212,16	600 325,55	551 113,39	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą

Bilans Aktywa

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Różnice	Przyczyna zmiany
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze		
A. Aktywa trwałe	20 603 191,62	11 661 368,78	-8 941 822,84	-----
I. Wartości niematerialne i prawne	13 134 107,63	4 660 210,37	-8 473 897,26	-----
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	12 789 530,18	4 507 947,30	-8 281 582,88	odpisy WNiP zg. z uchwałą
3. Inne wartości niematerialne i prawne	344 577,45	152 263,07	-192 314,38	odpisy WNiP zg. z uchwałą
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 445 804,37	6 977 878,79	-467 925,58	-----
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 404 843,37	6 936 917,79	-467 925,58	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
B. Aktywa obrotowe	3 467 819,37	1 967 578,00	-1 500 241,37	-----
I. Zapasy	842 101,82	5 859,89	-836 241,93	-----
1. Materiały	257 659,58	2 634,89	-255 024,69	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
2. Półprodukty i produkty w toku	512 346,40	0,00	-512 346,40	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
4. Towary	28 800,00	0,00	-28 800,00	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
5. Zaliczki na dostawy i usługi	43 295,84	3 225,00	-40 070,84	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
II. Należności krótkoterminowe	280 429,98	167 543,93	-112 886,05	-----
Należności od jedn. powiązanych	112 886,05	0,00	-112 886,05	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 059 102,78	1 507 989,39	-551 113,39	-----
w jedn. pow. pożyczka	551 113,39	0,00	-551 113,39	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą

Bilans Pasywa

Wyszczególnienie	Dane za poprzedni rok obrotowy		Różnice	Przyczyna zmiany
	dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze		
A. Kapitał własny	8 234 269,46	4 256 844,29	-3 977 425,17	-----
Zysk (strata) netto	-3 017 508,27	-6 994 933,44	-3 977 425,17	zm. wyniku w zw. z odpisami aktualizującymi do 2022 roku
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 836 741,53	9 372 102,49	-6 464 639,04	-----
I. Rezerwy na zobowiązania	1 722 139,13	146 030,13	-1 576 109,00	-----
1. Rezerwa z tyt. odr. podatku dochodowego	1 576 109,00	0,00	-1 576 109,00	rozwiązanie rezerwy
III. Zobowiązania krótkoterminowe	873 211,41	839 787,41	-33 424,00	-----
1. Zob. wobec jedn. pow. z tyt. dost. i usług	35 424,00	2 000,00	-33 424,00	odpis aktualizacyjny zg. z uchwałą
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 241 390,99	8 386 284,95	-4 855 106,04	-----
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 241 390,99	8 386 284,95	-4 855 106,04	-----
- długoterminowe	12 214 961,24	7 359 855,20	-4 855 106,04	rozpoznanie przychodów z tyt. dotacji w związku z odpisem aktual. WNiP

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

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

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Stan należności od jednostek powiązanych

Nazwa jednostki	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o.	112 886,05	0,00
TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o. - pożyczka	551 113,39	0,00
Razem	663 999,44	0,00

Stan zobowiązań wobec jednostek powiązanych

Nazwa jednostki	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o.	35 424,00	0,00
Razem	35 424,00	0,00

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nazwa i adres spółki handlowej	TRIGGO PRODUKCJA POLSKA Sp. z o.o.
Procent posiadanych udziałów	100,00%
Suma bilansowa	111 431,77
Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy	-53 937,67
Kapitał własny	-554 867,19

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

Na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości odstepuje się od wykonania sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za 2023 rok.

Działalność jednostki zależnej Triggo Produkcja Sp. z o.o. została zawieszona, więc jej dane finansowe są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 UoR.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM