

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: JANA ZAMOYSKIEGO -/2B, 85-063 BYDGOSZCZ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9671355663

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000436389

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych (koszty zakończonych prac rozwojowych) we własnym zakresie wartość początkową stanowi koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i

prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z art. 28 ust 3 i 4 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

5. Zapasy, zakup towarów handlowych i ich zapas wycenia się według ceny zakupu

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

8. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny

9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej

10. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

11. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,
2. Środki trwale kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 3500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych nisko cennych. Nisko cenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, z uwzględnieniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach o podatku dochodowym. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów

amortyzacyjnych, które aktualizują wartość tychże składników majątku jednostki. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności.

3. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.

4. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się, ze względu na istotność zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości.

5. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe z uwagi na niskie prawdopodobieństwo ich wystąpienia.

6. Stany i rozchody, krótkoterminowych aktywów finansowych /akcje i udziały/ objęte szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową Spółka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

7. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

W przypadku trwałej utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej

8. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej. Wycena odbywa się na dzień bilansowy.

Za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne (cena rynkowa).

- akcje posiadane na rachunkach maklerskich notowane na aktywnym rynku regulowanym. W sposób wiarygodny można zaprezentować ich wartość godziwą na podstawie otrzymywanych na koniec każdego kwartału z domów maklerskich, w których zdeponowane są instrumenty finansowe, wycen tychże instrumentów z podaniem daty ustalenia kursu i wartości na ten dzień stanowiących ich wartość rynkową.
- Prawo poboru posiadane na rachunku maklerskim prezentowane jest w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymywanej na koniec każdego kwartału z domu maklerskiego.
- Akcje niezaksięgowane na rachunkach maklerskich prezentowane są w wartości godziwej według ich aktualnej wartości rynkowej ustalonej według ostatniego dostępnego kursu sprzedaży na dzień bilansowy.
- Udziały w spółkach przeznaczone do obrotu prezentowane i wyceniane są w cenie zakupu.

9. Zakupy towarów handlowych są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu.

Przynajmniej raz w roku tj. na dzień bilansowy odbywa się inwentaryzacja towarów celem skorygowania kosztu własnego sprzedanych towarów o różnice w stanie towarów. Różnice inwentaryzacyjne korygują marżę inwentaryzowanego okresu.

10. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;- należności stanowiących

równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców
- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W przypadku, gdy dłużnik znacznie spóźnia się z zapłatą bądź należność opiewa na wysoką kwotę należy rozważyć naliczenie odsetek od niezapłaconych należności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	34 341 164,89	37 600 945,04
I. Wartości niematerialne i prawne	139 177,03	333 860,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		319 217,23
3. Inne wartości niematerialne i prawne	139 177,03	14 643,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 076 580,36	3 218 082,85
1. Środki trwałe	3 027 532,24	2 062 588,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 130 693,67	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 609 360,46	1 850 274,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	122 750,31	76 203,88
d) środki transportu	101 534,80	81 200,78
e) inne środki trwałe	63 193,00	54 909,26
2. Środki trwałe w budowie	1 049 048,12	1 155 494,67
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	30 125 407,50	34 049 001,58
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	30 125 407,50	34 049 001,58
a. w jednostkach powiązanych	2 696 612,70	31 750 809,35
- udziały lub akcje		30 382 407,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 696 612,70	1 368 402,35
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24 664 938,16	
- udziały lub akcje	24 664 938,16	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	2 763 856,64	2 298 192,23
- udziały lub akcje	30 741,98	327 941,98
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 733 114,66	1 970 250,25
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	34 632 089,89	20 799 369,35
I. Zapasy	563 266,83	
1. Materiały	4 910,78	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	558 356,05	
II. Należności krótkoterminowe	11 944 970,01	7 286 051,29
1. Należności od jednostek powiązanych	55 842,00	55 596,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 842,00	55 596,00
- do 12 miesięcy	55 842,00	55 596,00
- 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	11 889 128,01	7 230 455,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 794 244,38	4 019 923,93
- do 12 miesięcy	2 794 244,38	4 019 923,93
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	299 583,53	228 109,32
c) inne	8 788 658,10	2 975 780,04
d) dochodzone na drodze sądowej	6 642,00	6 642,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 870 552,75	13 059 956,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 870 552,75	10 714 512,12
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	20 870 552,75	10 714 512,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 795 966,41	6 839 925,78
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	3 074 586,34	3 874 586,34
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		2 345 444,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 253 300,30	453 361,40
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	68 973 254,78	58 400 314,39

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	56 824 689,97	46 351 181,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 360 250,00	4 680 125,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	47 181 081,24	38 432 131,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 760 125,00	25 080 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	106 232,31	106 232,31
VI. Zysk (strata) netto	177 126,42	3 132 692,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 148 564,81	12 049 132,63
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	13 351,82	15 139,73
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	13 351,82	15 139,73
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	13 351,82	15 139,73
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 186 797,60	10 872 021,60
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- 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	9 147 885,38	10 835 754,48
a) kredyty i pożyczki	5 076 312,52	8 203 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	64 976,31	87 191,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 321 167,80	2 187 620,17
- do 12 miesięcy	3 321 167,80	2 187 620,17
- 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	230 084,47	341 709,33
h) z tytułu wynagrodzeń		15 269,46
i) inne	455 344,28	463,91
4. Fundusze specjalne	38 912,22	36 267,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 948 415,39	1 161 971,30
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 948 415,39	1 161 971,30
- długoterminowe	2 793 458,61	453 431,16
- krótkoterminowe	154 956,78	708 540,14
PASYWA RAZEM	68 973 254,78	58 400 314,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 158 765,41	6 426 026,48
- od jednostek powiązanych		45 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 128 423,41	6 426 026,48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 342,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	16 561 799,72	6 857 062,99
I. Amortyzacja	621 244,26	796 488,64
II. Zużycie materiałów i energii	2 152 310,19	951 461,22
III. Usługi obce	9 497 962,72	2 235 024,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	255 277,16	41 757,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 184 684,55	2 239 109,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	585 549,37	473 511,58
- emerytalne		203 415,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	243 946,47	119 711,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 825,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 403 034,31	-431 036,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 795 757,57	1 192 221,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 729,13	6 999,52
II. Dotacje	3 779 027,98	1 150 094,13
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 000,46	35 127,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 102,86	96 875,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	21 102,86	96 875,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 371 620,40	664 309,79
G. Przychody finansowe	116 663,96	2 504 205,71
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:	107 937,38	94 240,04
- od jednostek powiązanych		47 910,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	183,16	106 774,98
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 303 128,35
V. Inne	8 543,42	62,34
H. Koszty finansowe	2 311 122,94	15 535,67
I. Odsetki, w tym:	7 899,95	7 850,14
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 302 712,00	
IV. Inne	510,99	7 685,53
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	177 161,42	3 152 979,83
J. Podatek dochodowy	35,00	20 287,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	177 126,42	3 132 692,83

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 351 181,76	16 118 988,93
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 351 181,76	16 118 988,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 351 181,76	16 118 988,93
1. Kapitał podstawowy	9 360 250,00	4 680 125,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 680 125,00	2 660 625,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 680 125,00	2 019 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 680 125,00	2 019 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 680 125,00	2 019 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 360 250,00	4 680 125,00
2. Kapitał zapasowy	47 181 081,24	38 432 131,62
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	38 432 131,62	13 978 663,60
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 748 949,62	24 453 468,02
a) zwiększenie (z tytułu)	8 748 949,62	24 453 468,02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 748 949,62	24 453 468,02
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	47 181 081,24	38 432 131,62
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		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	106 232,31	106 232,31
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	106 232,31	106 232,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	106 232,31	106 232,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	106 232,31	106 232,31
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	106 232,31	106 232,31
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	106 232,31	106 232,31
6. Wynik netto	177 126,42	3 132 692,83
a) zysk netto	177 126,42	3 132 692,83
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 824 689,97	46 351 181,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 824 689,97	46 351 181,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	177 126,42	3 132 692,83
II. Korekty razem	-7 935 606,32	-3 953 735,99
1. Amortyzacja	621 244,26	796 488,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 761,22	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-100 037,44	7 793,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 729,13	-2 416 902,85
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-563 266,83	
7. Zmiana stanu należności	-4 658 918,72	-4 959 339,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 456 951,18	989 893,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	986 505,19	-123 316,92
10. Inne korekty	-5 670 593,61	1 751 647,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-7 758 479,90	-821 043,16

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	14 333 901,69	217 302,98
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 967,48	24 700,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 572 340,60	192 602,98
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	8 572 340,60	192 602,98
- zbycie aktywów finansowych	8 317 380,84	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	254 959,76	192 602,98
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 670 593,61	
II. Wydatki	3 965 314,77	31 478 652,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 718 314,77	71 394,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 155 494,67
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 247 000,00	30 251 763,93

a) w jednostkach powiązanych		30 251 763,93
b) w pozostałych jednostkach	2 247 000,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 247 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 368 586,92	-31 261 349,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	11 096 381,79	36 023 633,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 296 381,79	27 099 500,00
2. Kredyty i pożyczki		8 203 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	800 000,00	720 633,40
II. Wydatki	3 550 448,18	30 655,55
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	3 025 437,48	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 003,21	22 861,66
8. Odsetki	1 007,49	7 793,89
9. Inne wydatki finansowe	500 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 545 933,61	35 992 977,85
D. Przepływy pieniężne netto, razem	10 156 040,63	3 910 585,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 156 040,63	3 910 585,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 714 512,12	6 803 927,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	20 870 552,75	10 714 512,12
- o ograniczonej możliwości dysponowania		31 897,47

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	177 161,42	3 152 979,83
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 779 027,98	3 453 214,13
Pozostałe		
dotacje otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot kosztów związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	3 779 027,98	1 150 094,13
- z innych źródeł przychodów		1 150 094,13
Odpis aktualizujący in plus, wzrost wartości akcji obcych na 31.12.2020 (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		2 303 120,00
- z zysków kapitałowych		2 303 120,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		91 374,48
Pozostałe		
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	99 274,34	91 374,48
- z innych źródeł przychodów		91 374,48
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:	5 821 212,69	1 255 860,63
Pozostałe	2 495 138,47	8 590,70
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	15 500,00	
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz WNiP, według zasad określonych w art 16a-16m, od której części ich wartości odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 236 078,98	1 150 094,13
- z innych źródeł przychodów		1 150 094,13
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		7 455,97
- z innych źródeł przychodów		7 455,97
wierzytelności odpisanych jako przedwanione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		7 962,03
- z innych źródeł przychodów		7 962,03

wydatków pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych; kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz koszty, o których mowa w art. 15 ust. 1za pkt 2; (art. 16 ust. 1 pkt. 45)		36 267,12
- z innych źródeł przychodów		36 267,12
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej - jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika; (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	74 495,24	45 490,68
- z innych źródeł przychodów		45 490,68
kary umowne i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		44 551,78
Pozostałe		16 964,06
amortyzacja bilansowa, niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	22 381,69	27 587,72
- z innych źródeł przychodów		27 587,72
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	16 163,98	
Pozostałe	16 163,98	
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	670 518,65	344 923,00
50% straty za roku 2016		344 923,00
- z innych źródeł przychodów		344 923,00
50% straty za rok 2018 i 2019	670 518,65	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 460 555,90	-457 105,63
Pozostałe		
ulga B+R z roku 2019 do wysokości podstawy opodatkowania (art. 18d ust. 8)	1 460 372,74	-563 880,63
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania-leasing operacyjny (art. 0)		
Zysk kapitałowy (art. 7b ust. 6 pkt. c)	183,16	106 775,00
- z zysków kapitałowych		106 775,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	183,16	106 775,00
K. Podatek dochodowy	35,00	20 287,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia w załączeniu

informacja_dodatkowa_softblue.pdf