

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

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

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 01.01.2023 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.

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 trwałe 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)

dokonywane, 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 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	60 233 999,26	46 930 421,55
I. Wartości niematerialne i prawne	3 950 373,33	4 146 826,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 950 373,33	4 146 826,45
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 246 549,81	6 708 691,37
1. Środki trwałe	11 246 549,81	2 730 027,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 130 693,67	1 130 693,67
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	9 861 517,88	1 347 603,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	175 351,62	116 060,50
d) środki transportu	43 407,84	72 471,32
e) inne środki trwałe	35 578,80	63 198,44
2. Środki trwałe w budowie		3 978 664,11
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	45 037 076,12	36 074 903,73
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	43 945 328,62	34 983 156,23
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39 489 568,75	31 349 597,43
- udziały lub akcje	22 067 894,24	24 647 437,16
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	17 421 674,51	6 702 160,27

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	4 455 759,87	3 633 558,80
- udziały lub akcje	1 896 589,00	1 896 589,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 559 170,87	1 736 969,80
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50	1 091 747,50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	20 071 695,77	30 824 872,76
I. Zapasy	260 965,11	1 413 465,10
1. Materiały	38 540,89	76 371,21
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	69 627,85	4 920,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi	152 796,37	1 332 173,34
II. Należności krótkoterminowe	4 803 264,07	5 164 582,66
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	4 803 264,07	5 164 582,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 824 877,13	3 655 637,88
- do 12 miesięcy	3 824 877,13	3 655 637,88
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		555 386,24
c) inne	978 386,94	946 916,54
d) dochodzone na drodze sądowej		6 642,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 877 892,56	24 148 572,18

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 877 892,56	24 148 572,18
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 231 695,83	1 823 965,36
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 231 695,83	1 823 965,36
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 646 196,73	22 324 606,82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 825 891,06	16 504 301,15
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	5 820 305,67	5 820 305,67
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 574,03	98 252,82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	80 305 695,03	77 755 294,31

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	67 815 748,76	63 627 307,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 950 250,00	9 950 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	53 195 440,48	51 059 319,97
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		29 760 125,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	562 000,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	481 617,21	481 617,21
VI. Zysk (strata) netto	3 626 441,07	2 136 120,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 489 946,27	14 127 986,62
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41	190 317,41
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41	190 317,41
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	190 317,41	190 317,41
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 737 874,42	13 351,82
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 737 874,42	13 351,82
a) kredyty i pożyczki	1 724 522,60	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	13 351,82	13 351,82
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 125 190,93	4 916 813,47
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	4 058 448,53	4 892 978,25
a) kredyty i pożyczki	493 590,00	1 210 090,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	32 830,69	49 577,47
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 561 710,13	2 862 230,27
- do 12 miesięcy	2 561 710,13	2 862 230,27
- 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	455 888,95	255 413,73
h) z tytułu wynagrodzeń	57,93	20 548,59
i) inne	514 370,83	495 118,03
4. Fundusze specjalne	66 742,40	23 835,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 436 563,51	9 007 503,92
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 436 563,51	9 007 503,92
- długoterminowe	6 150 520,41	8 870 714,06
- krótkoterminowe	286 043,10	136 789,86
PASYWA RAZEM	80 305 695,03	77 755 294,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 523 785,28	22 202 310,33
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 465 889,29	21 905 879,27
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	57 895,99	296 431,06
B. Koszty działalności operacyjnej	29 012 750,84	24 503 461,59
I. Amortyzacja	918 376,76	691 724,51
II. Zużycie materiałów i energii	3 700 903,60	3 785 458,32
III. Usługi obce	15 793 841,68	13 268 234,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	216 239,47	218 839,75
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	6 628 738,45	5 030 141,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 441 401,85	1 003 252,74
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	264 614,60	274 198,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 634,43	231 611,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 488 965,56	-2 301 151,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 853 139,81	4 143 842,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 661,09	241 137,88
II. Dotacje	6 774 999,11	3 868 162,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	63 479,61	34 542,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	137 142,61	199 276,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	137 142,61	199 276,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 227 031,64	1 643 414,86
G. Przychody finansowe	1 049 309,19	654 664,87
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:	1 049 309,19	573 545,84
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		81 119,02
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		0,01
H. Koszty finansowe	1 649 899,76	146 546,22
I. Odsetki, w tym:	18 918,96	40 438,83
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 111 461,58	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	519 519,22	106 107,39
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 626 441,07	2 151 533,51
J. Podatek dochodowy		15 413,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 626 441,07	2 136 120,51

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	63 627 307,69	56 824 689,97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		481 617,21
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	63 627 307,69	57 306 307,18
1. Kapitał podstawowy	9 950 250,00	9 950 250,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 950 250,00	9 360 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		590 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		590 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 950 250,00	9 950 250,00
2. Kapitał zapasowy	53 195 440,48	51 059 319,97
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 059 319,97	47 181 081,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 136 120,51	3 878 238,73
a) zwiększenie (z tytułu)	2 136 120,51	3 882 358,73
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	2 136 120,51	177 126,42
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zakup przedsiębiorstwa		3 599 000,00
- przeniesienie wyniku z lat ubiegłych		106 232,31
b) zmniejszenie (z tytułu)		4 120,00
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	53 195 440,48	51 059 319,97
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	562 000,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	562 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	562 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	562 000,00	
5. Wynik z lat ubiegłych	481 617,21	481 617,21
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	106 232,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	106 232,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		481 617,21
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	481 617,21	587 849,52
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		106 232,31
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	481 617,21
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	481 617,21	481 617,21
6. Wynik netto	3 626 441,07	2 136 120,51
a) zysk netto	3 626 441,07	2 136 120,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	67 815 748,76	63 627 307,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	67 815 748,76	63 627 307,69

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	3 626 441,07	2 136 120,51
II. Korekty razem	-25 096,89	11 692 602,13
1. Amortyzacja	918 376,76	691 724,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		13 075,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-893 455,50	-225 567,95
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 096 800,49	-322 256,90
5. Zmiana stanu rezerw		59 675,84
6. Zmiana stanu zapasów	1 152 499,99	-850 198,27
7. Zmiana stanu należności	361 318,59	5 500 358,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-58 375,60	-388 344,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 602 261,62	7 214 136,01
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 601 344,18	13 828 722,64

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 494 457,54	4 777 456,75
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 661,09	241 630,08
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 479 796,45	4 535 826,67
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	3 479 796,45	4 535 826,67
- zbycie aktywów finansowych	2 904 097,82	125 061,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	575 698,63	4 180 930,54
- odsetki		229 835,13
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	18 327 487,47	13 266 365,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 259 782,08	3 142 977,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	13 067 705,39	9 031 640,79
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	13 067 705,39	9 031 640,79
- nabycie aktywów finansowych	1 436 016,48	
- udzielone pożyczki długoterminowe	11 631 688,91	9 031 640,79
4. Inne wydatki inwestycyjne		1 091 747,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 833 029,93	-8 488 908,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 762 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	562 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	1 200 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	208 724,34	3 885 759,89
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	191 977,56	3 866 241,05
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 746,78	15 398,84
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		4 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 553 275,66	-3 885 759,89
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-9 678 410,09	1 454 054,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-9 678 410,09	1 454 054,07
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	22 324 606,82	20 870 552,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	12 646 196,73	22 324 606,82
- 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	3 626 441,07	2 151 533,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 861 320,60	3 888 615,07
Pozostałe	86 321,49	20 452,58
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)	6 774 999,11	3 868 162,49
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	884 254,23	271 706,14
Pozostałe		
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	884 254,23	271 706,14
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		190 047,65
Pozostałe		190 047,65
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 075 241,30	4 186 626,99
Pozostałe	139 622,39	116 097,76
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	1 800,00	53 725,00
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)	6 774 999,11	3 868 162,49
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	80 680,00	67 034,00
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)		
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)	78 139,80	81 607,74

kary umowne i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	288 144,83	129 266,85
Pozostałe		
amortyzacja bilansowa, niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	24 762,69	24 762,69
koszty nieopłaconych do zus składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		1 027,04
niewypłacone a postawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		23 985,98
roznice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	263 382,14	79 491,14
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	41 759,80	15 398,84
Pozostałe	41 759,80	15 398,84
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		670 518,64
50% straty za roku 2016		
50% straty za rok 2018 i 2019		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 202 312,57	1 811 236,31
Pozostałe	250 000,00	
ulga B+R (art. 18d ust. 8)	4 063 774,15	1 730 117,29
Zysk kapitałowy (art. 7b ust. 6 pkt. c)	-1 111 461,58	81 119,02
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		81 119,00
K. Podatek dochodowy		15 413,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia w załączeniu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto		Umorzenie	Netto	
Wartość firmy						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	808 294,26	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	808 294,26	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	0,00	0,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	0,00	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	808 294,26	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	808 294,26	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	5 328 037,35	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	1 181 210,90	4 146 826,45
2.	Zwiększenia	96 859,12	2.	Zwiększenia	293 312,24	96 859,12
	z tytułu zakupu	96 859,12		z tytułu amortyzacji	293 312,24	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	293 312,24
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	5 424 896,47	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	1 474 523,14	3 950 373,33

Środki trwałe w budowie:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto
Środki trwałe w budowie		
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	3 978 664,11
2.	Zwiększenia	5 265 922,08
3.	Zmniejszenia	9 244 586,19
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00

Softblue SA

Środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto		Umorzenie	Netto	
Grupa 0						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	1 130 693,67	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00	1 130 693,67
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	0,00	0,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	0,00	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
	z tytułu zbycia			z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji			z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	1 130 693,67	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00	1 130 693,67
Grupa 1 i 2						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	2 721 900,69	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	1 374 297,36	1 347 603,33
2.	Zwiększenia	8 775 671,68	2.	Zwiększenia	261 757,13	8 775 671,68
	z tytułu zakupu	8 775 671,68		z tytułu amortyzacji	261 757,13	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	261 757,13
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	11 497 572,37	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	1 636 054,49	9 861 517,88
Grupa 3 - 6						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	2 314 957,96	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	2 198 897,46	116 060,50
2.	Zwiększenia	329 630,28	2.	Zwiększenia	270 339,16	335 293,28
	z tytułu zakupu	329 630,28		z tytułu amortyzacji	270 339,16	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	5 663,00	3.	Zmniejszenia	5 663,00	276 002,16
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	5 663,00		z tytułu likwidacji	5 663,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	2 638 925,24	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	2 463 573,62	175 351,62
Grupa 7						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	160 312,51	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	87 841,19	72 471,32
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	29 063,48	0,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	29 063,48	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	29 063,48
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	160 312,51	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	116 904,67	43 407,84
Grupa 8 i 9						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	2 456 030,05	1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	2 392 831,61	63 198,44
2.	Zwiększenia	36 285,11	2.	Zwiększenia	63 904,75	36 285,11
	z tytułu zakupu	30 408,13		z tytułu amortyzacji	63 904,75	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	0,00	3.	Zmniejszenia	0,00	63 904,75
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	2 492 315,16	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	2 456 736,36	35 578,80

Softblue SA

Inwestycje długoterminowe

Lp.	Inwestycje długoterminowe	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	Zwiększenia	z tytułu objęcia akcji	Zmniejszenia	z tytułu sprzedaży akcji	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r
1.	Udziały pozostałe	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00
2.	Udziały Softblue Mobility Sp. z o.o.	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
3.	Akcje Inventionmed SA	24 647 437,16	1 435 890,00	1 435 890,00	4 015 432,92	4 015 432,92	22 067 894,24
4.	Akcje pozostałe	0,00	126,48	126,48	126,48	126,48	0,00
5.	Udziały w innych spółkach	1 892 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 289,00
	Razem	26 544 026,16	1 436 016,48	1 436 016,48	4 015 559,40	4 015 559,40	23 964 483,24

Inne inwestycje

Wyszczególnienie	Brutto
Inne inwestycje	
Bilans otwarcia 01.01.2023 r	1 091 747,50
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	1 091 747,50

Pożyczki długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	8 439 130,07
2.	Zwiększenia	12 505 024,41
	a. udzielenie	11 611 568,91
	b. naliczenie odsetek	893 455,50
3.	Zmniejszenia	963 309,10
	a. z tytułu spłaty pożyczek	575 698,63
	b. z tytułu zmiany prezentacji (przeniesienie na krótkoterminowe)	387 610,47
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	19 980 845,38

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

nie wystąpiło

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

Wartość firmy występuje w jednostce w wysokości 808 294,26 zł.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

nie wystąpiło

- 5) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Wartość budynku z którego korzysta spółka z tytułu umowy najmu wynosi 2 584 000 zł. Budynek nie jest w ewidencji środków trwałych.

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

pozycja nie wystąpiła

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	48 954,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	5 000,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	53 954,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00

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

Kapitał zakładowy Softblue SA wynosi 9.950.250,00 zł i dzieli się na 99.502.500 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł z podziałem na:

	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji w szt	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w liczbie głosów na WZ (w proc.)
1.	Inventionmed SA	35 727 272,00	35 727 272,00	35,91%	35,91%
2.	Michał Kierul	7 673 528,00	7 673 528,00	7,71%	7,71%
3.	Wojciech Oczkowski	5 900 000,00	5 900 000,00	5,93%	5,93%
4.	Pozostali	50 201 700,00	50 201 700,00	50,45%	50,45%
		99 502 500,00	99 502 500,00		

- 9) 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:

spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach

- 10) propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

zysk w wysokości 3 626 441,07 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	190 317,41
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	190 317,41

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota do spłaty
1	powyżej 1 roku do 3 lat	1 737 874,42
2	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3	powyżej 5 lat	0,00
	SUMA	1 737 874,42

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

1. Zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na prawach do środków pieniężnych zdeponowanych na rachunkach Klienta w banku. z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności.
2. Pełnomocnictwo do dysponowania wszystkimi obecnymi i przyszłymi rachunkami Kredytobiorcy prowadzonymi w banku, z wyłączeniem rachunku otwartego przez Bank do obsługi podatku VAT w ramach mechanizmu podzielonej płatności.
3. Weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji dłużnika w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. w formie aktu notarialnego
5. Hipoteka umowna do kwoty 5182 695,00 PLN, na nieruchomości położonej w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 106, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Końcowa kwota wykorzystanego kredytu 1.200.000 z dostępnej kwoty 3.455.130.

Softblue SA

- 14) 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 czynne kosztów 129 574,03 zł

- ubezpieczenia: 27 464,45 zł,
- inne: 102 109,58 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 6 436 563,51 zł

	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1.	Virtual Intelligent Medical Assistant - an innovative, adaptive system of communication with the patient using artificial intelligence methods and techniques	1 410 142,08	16 800,00	1 426 942,08
2.	Centrum Badawczo - Rozwojowe optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi.	4 522 990,83	141 738,74	4 664 729,57
3.	Wsparcie przedsiębiorców na dywersyfikację działalności poprzez wprowadzenie nowych produktów/usług lub wprowadzenie nowej metody produkcji/świadczenia usług dla przedsiębiorców dotkniętych skutkami COVID-19	2 612,50	2 850,00	5 462,50
4.	Centrum Badawczo - Rozwojowe zastosowań bezałogowych statków powietrznych	214 775,00	78 100,00	292 875,00
5.	pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	46 554,36	46 554,36
		6 150 520,41	286 043,10	6 436 563,51

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

składnik aktywów:

Lp.	tytuł	część krótkoterminowa	część długoterminowa	SUMA
1	udzielone pożyczki	2 231 695,83	19 980 845,38	22 212 541,21
		2 231 695,83	19 980 845,38	22 212 541,21

składnik pasywów:

Lp.	tytuł	część krótkoterminowa	część długoterminowa	SUMA
1	leasing finansowy	32 830,69	13 351,82	46 182,51
		32 830,69	13 351,82	46 182,51

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

wszystkie dotacje z pkt 14 są zabezpieczone weksłami oraz deklaracjami weksłowymi

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

nie wystąpiło

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

nie wystąpiło

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

nie wystąpiło

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2022
1.	Środki na rachunku bankowym VAT	67 651,71	226 206,50

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

nie dotyczy

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (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:

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	
		2023	2022
1.	Przychody ze sprzedaży wyrobów	3 860 816,26	54 809,44
2.	Przychody ze sprzedaży usług	12 760 547,08	14 898 456,82
3.	Przychody z działalności badawczo-rozwojowej	9 844 742,21	6 977 547,01
4.	Przychody ze sprzedaży towarów	57 679,73	271 497,06
	SUMA	26 523 785,28	22 202 310,33

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

nie dotyczy

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie wystąpiło

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie wystąpiło

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

nie wystąpiło

Softblue SA

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik brutto (bilansowy)	3 626 441,07
2	Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania	10 649 672,65
	- dotacja	6 774 999,11
	- odsetki naliczone lecz nie zapłacone	884 254,23
	- zyski kapitałowe	2 904 097,82
	- pozostałe	86 321,49
3	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
	- odsetki otrzymane a naliczone w latach poprzednich	0,00
5	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	11 378 765,53
	- wartość zwróconych wydatków w ramach dotacji	6 774 999,11
	- amortyzacja	24 762,69
	- 25% wydatków poniesionych z tyt. używania samochodu	78 139,80
	- pfron	80 680,00
	- nie wypłacone wynagrodzenia	0,00
	- nie zapłacony ZUS	0,00
	- różnice kursowe niezrealizowane	263 382,14
	- pozostałe koszty	141 242,39
	- zyski kapitałowe	4 015 559,40
6	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	291 759,80
7	Wynik podatkowy	4 063 774,15
8	Odliczenia straty i darowizny	0,00
9	Ulga B+R	4 063 774,15
9	Podstawa opodatkowania	0,00
10	Podstawa opodatkowania zyski kapitałowe	0,00
11	Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	0,00
12	Zysk (strata) netto bilansowe	3 626 441,07

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

nie wystąpiło

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

nie wystąpiło

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**Spółka poniosła nakłady na wartości niematerialne i prawne w kwocie 87 859,12 zł. Nakłady na środki trwałe wyniosły 365 915,39 zł.
Nakłady inwestycyjne związane z budową Centrum B+R: 4 806 007,57 zł.
Spółka nie planuje w 2024 r. nakładów na niefinansowane aktywa trwałe.
Spółka nie poniosła wydatków na ochronę środowiska i nie planuje takich wydatków w roku 2024.**

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

pozycja nie wystąpiła

11) Informacja o działalności badawczo-rozwojowej

Wyszczególnienie	rok 2023	rok 2022	Różnica
przychody z działalności badawczo-rozwojowej	9 844 742,21	6 977 547,01	2 867 195,20
wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	18 275 451,43	9 102 435,28	9 173 016,15
stan zatrudnienia na stanowiskach związanych z prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej	48	45	3

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

pozycja nie wystąpiła**3.**

1) dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Do wyceny na 31.12.2023 r. zastosowano tabelę kursów nr 251/A/NBP/2023.

1 USD = 3,9350

1 EUR = 4,3480

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	31-12-2023	1-01-2023	Zmiana stanu
Środki pieniężne	12 646 196,73	22 324 606,82	-9 678 410,09

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 601 344,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 14 833 029,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 553 275,66
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 9 678 410,09

5.

- 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 wystąpiło

- 2) 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 podmiotami

nie wystąpiło

- 3) 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 wystąpiło

- 4) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie:

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2022
1.	Pracownicy administracyjno-techniczni	57,22	54,78

- 5) 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:

**wynagrodzenie członków zarządu – 0,00 zł,
wynagrodzenie członków rady nadzorczej – 0,00 zł**

- 6) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Stan udzielonych pożyczek na 31.12.2023:

- Rada Nadzorcza: 120 000,00zł, oprocentowanie 3%, brak zabezpieczeń

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

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	35 000,00
2.	inne usługi poświadczające (badanie nieobowiązkowe)	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

nie wystąpiło

- 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:

pozycja nie występuje

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

w 2023 r. nie wprowadzono zmian w polityce rachunkowości

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

nie wystąpiło

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie wystąpiło

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Występują transakcje z jednostkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

- 3) wykaz spółek, 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:

Nazwa podmiotu	NIP	liczba akcji/udziałów	udział w kapitale w %
Spółki pozostałe		36,00	9,00
Inventionmed Spółka Akcyjna	8442350729	77 638 564	38,29
Softblue Mobility Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	9671388332	50,00	50,00

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 w związku z art. 4 ust 1 ustawy o rachunkowości. Utrata kontroli z dniem 13.10.2021 r.

- 5) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna:

nie dotyczy

- 6) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej:

nie dotyczy

- 7) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

nie dotyczy

8.

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

nie dotyczy

9.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Spółka nie współpracuje z Rosją, Ukrainą i Białorusią. Spółka nie posiada udziałów powyżej 5 % w jednostkach, które znajdują się na polskiej liście sankcyjnej.

Spółka otrzymała w 2020 r. pożyczkę od Prezesa Spółki Michała Kierula w wysokości 8 000 000,00zł, z przeznaczeniem na działania inwestycyjne. Na dzień 31.12.2023 pożyczka nie została spłacona.

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania
finansowego SoftBlue S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku
do dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnie
z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia
2001 roku ws. szczegółowych zasad uznawania, metod
wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji
instrumentów finansowych**

- 1) Podział przychodów z odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą:

W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	9 926,03	-	44 429,04	839 766,19	884 195,23
Razem	9 926,03	-	44 429,04	839 766,19	884 195,23

W okresie 01.01.2022 - 31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	39 787,48	-	18 863,01	196 917,46	215 780,47
Weksle		-	-	55 925,67	55 925,67
Razem	39 787,48	-	18 863,01	252 843,13	271 706,14

- 2) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości:

W 2023 roku nie wystąpiły.

- 3) Podział kosztów obciążających jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi:

W okresie 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

W okresie 01.01.2022-31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

4) Informacje o instrumentach finansowych:

a. Charakterystyka instrumentów finansowych;

Opis	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- <i>instrumenty pochodne</i>	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne:	Udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe	22 212 541,21	Stopa procentowa stała 3% lub WIBOR3M + 2 % marży
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Akcje InventionMed + Pozostałe akcje	23 964 483,24	-
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych + Weksle	12 646 196,73	Weksle z terminem realizacji do 31.12.2024
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- <i>instrumenty pochodne</i>	-	-	-
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Otrzymane kredyty i pożyczki	1 018 112,60	Oprocentowanie stałe 1,5%

b. Opis metod i założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych;

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej nie wystąpiły.

c. opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży;

Nie dotyczy.

d. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych;

Nie dotyczy.

e. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym;

Opis	Ujęcie w księgach rachunkowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pod datą transakcji
- <i>instrumenty pochodne</i>	Pod datą transakcji
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	Pod datą transakcji
Pożyczki udzielone i należności własne:	Pod datą transakcji
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pod datą transakcji
Środki pieniężne	Pod datą transakcji
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pod datą transakcji
- <i>instrumenty pochodne</i>	Pod datą transakcji
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Pod datą transakcji

f) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej;

Opis	Wartość bilansowa (w PLN)	Termin wykupu lub przeszacowania	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

g) Informacje na temat ryzyka kredytowego;

Nie dotyczy.

h) Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów i zobowiązań finansowych;

W 2023 roku nie wystąpiły.

- 5) **Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży według skorygowanej ceny nabycia ze względu na brak możliwości wiarygodnej oceny wartości godziwej;**

Spółka nie posiada aktywów finansowych dla których nie można ustalić wartości godziwej.

- 6) **Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, a ich wartość bilansowa;**

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

- 7) **Transakcje w wyniku których aktywa finansowe zostały przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu oraz leasingu;**

Nie dotyczy Spółki.

- 8) **Przekwalifikowanie aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu w ciągu roku obrotowego, z wyszczególnieniem:**

Nie dotyczy Spółki.

- 9) **Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym;**

Nie dotyczy Spółki.

- 10) **Zabezpieczenie w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych;**

Nie dotyczy Spółki.

- 11) **Zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanych transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania;**

Nie dotyczy Spółki.

- 12) **Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny;**

Nie dotyczy Spółki.

Dorota Wrońska

Michał Kierul

Wojciech Oczkowski

.....
Imię i Nazwisko

*Osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

.....
Imię i Nazwisko

Prezes/Członek Zarządu

.....
Imię i Nazwisko

Członek Zarządu

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WROŃSKA DOROTA dnia 2024-05-24

KIERUL MICHAŁ dnia 2024-05-24

OCZKOWSKI WOJCIECH dnia 2024-05-24