

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

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

Forma prawna:

spółka akcyjna

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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

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 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1750), 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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

29,45

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

10. 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	49 195 494,48	59 953 864,63
I. Wartości niematerialne i prawne	3 595 675,00	3 899 718,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 595 675,00	3 899 718,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 947 136,52	11 424 104,28
1. Środki trwałe	10 947 136,52	11 424 104,28
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 lądowej i wodnej	9 130 342,29	9 480 368,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	646 362,58	769 007,14
d) środki transportu	15 988,55	22 670,34
e) inne środki trwałe	23 749,43	21 364,17
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	694 955,49	1 651 790,79
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	694 955,49	1 651 790,79
IV. Inwestycje długoterminowe	33 957 727,47	42 978 251,23
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	32 865 979,97	41 886 503,73
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	29 815 464,16	35 993 617,33
- udziały lub akcje	8 229 687,78	17 002 845,52
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	21 585 776,38	18 990 771,81

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	3 050 515,81	5 892 886,40
- udziały lub akcje	1 896 589,00	1 896 589,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 153 926,81	3 996 297,40
- 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	15 096 434,59	14 186 995,79
I. Zapasy	1 540 579,95	204 195,80
1. Materiały	15 163,58	25 584,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 380 000,00	33 195,43
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 416,37	145 416,37
II. Należności krótkoterminowe	4 487 103,36	5 042 371,24
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	1 475,16	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 475,16	
- do 12 miesięcy	1 475,16	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 485 628,20	5 042 371,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 185 470,27	2 675 089,66
- do 12 miesięcy	2 185 470,27	2 675 089,66
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	157 497,53	204 234,98
c) inne	2 142 660,40	2 163 046,60
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 903 896,98	8 820 306,57

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 903 896,98	8 820 306,57
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 111 968,45	55 262,04
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 111 968,45	55 262,04
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 791 928,53	8 765 044,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 791 928,53	8 765 044,53
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 854,30	120 122,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	64 291 929,07	74 140 860,42

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	53 525 330,23	63 386 465,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 512 250,00	10 512 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	56 821 881,55	56 821 881,55
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
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	-3 947 665,97	481 617,21
VI. Zysk (strata) netto	-9 861 135,35	-4 429 283,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 766 598,84	10 754 394,84
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	1 011 968,43	236 236,03
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 011 968,43	236 236,03
a) kredyty i pożyczki	1 011 968,43	212 820,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		23 416,03
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 753 638,32	5 341 114,83
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	10 827,83	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 827,83	
- do 12 miesięcy	10 827,83	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 742 810,49	5 315 712,51
a) kredyty i pożyczki	212 820,00	1 440 868,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	23 416,02	13 522,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 880 228,46	2 985 896,53
- do 12 miesięcy	3 880 228,46	2 985 896,53
- 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	178 476,04	331 090,46
h) z tytułu wynagrodzeń		9 341,60
i) inne	447 869,97	534 992,20
4. Fundusze specjalne		25 402,32
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 810 674,68	4 986 726,57
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 810 674,68	4 986 726,57
- długoterminowe	4 325 329,59	4 619 090,30
- krótkoterminowe	485 345,09	367 636,27
PASYWA RAZEM	64 291 929,07	74 140 860,42

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:	19 384 477,78	18 117 209,18
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 062 799,48	17 941 720,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	321 678,30	175 488,38
B. Koszty działalności operacyjnej	23 342 859,16	22 800 499,97
I. Amortyzacja	971 152,72	860 096,45
II. Zużycie materiałów i energii	1 918 716,81	820 066,22
III. Usługi obce	14 311 435,46	13 549 902,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 314,71	92 069,85
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 212 331,82	5 241 274,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	941 848,32	1 012 688,92
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	654 396,09	1 073 415,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów	249 663,23	150 985,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 958 381,38	-4 683 290,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 230 537,00	3 903 084,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		180 046,37
II. Dotacje	2 066 338,72	3 688 626,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	164 198,28	34 411,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	108 297,65	218 501,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 330,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	89 967,65	218 501,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 836 142,03	-998 707,63
G. Przychody finansowe	1 531 356,11	1 915 296,61
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:	1 531 356,11	1 687 629,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		227 666,82
H. Koszty finansowe	9 556 349,43	5 345 872,16
I. Odsetki, w tym:	111 108,88	280 823,44
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	8 773 157,74	5 065 048,72
IV. Inne	672 082,81	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 861 135,35	-4 429 283,18
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 861 135,35	-4 429 283,18

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)	63 386 465,58	67 815 748,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	63 386 465,58	67 815 748,76
1. Kapitał podstawowy	10 512 250,00	10 512 250,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 512 250,00	9 950 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		562 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		562 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		562 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 512 250,00	10 512 250,00
2. Kapitał zapasowy	56 821 881,55	56 821 881,55
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	56 821 881,55	53 195 440,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		3 626 441,07
a) zwiększenie (z tytułu)		3 626 441,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		3 626 441,07
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- przeniesienie wyniku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	56 821 881,55	56 821 881,55
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		562 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-562 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-562 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-3 947 665,97	481 617,21
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	481 617,21
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	481 617,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	481 617,21	481 617,21
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
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)	4 429 283,18	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 429 283,18	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 429 283,18	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 947 665,97	481 617,21
6. Wynik netto	-9 861 135,35	-4 429 283,18
a) zysk netto		
b) strata netto	9 861 135,35	4 429 283,18
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	53 525 330,23	63 386 465,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	53 525 330,23	63 386 465,58

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-9 861 135,35	-4 429 283,18
II. Korekty razem	8 444 255,30	1 327 669,23
1. Amortyzacja	971 152,72	860 096,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 425 601,66	-1 430 868,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 791 487,74	4 885 002,35
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-1 336 384,15	56 769,31
7. Zmiana stanu należności	1 033 705,47	-1 890 897,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	630 679,19	287 952,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-220 784,01	-1 440 385,09
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 416 880,05	-3 101 613,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		2 725 826,08
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		184 821,14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		2 541 004,94
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		2 541 004,94
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		2 282 300,00
- odsetki		258 704,94
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 492 167,95	2 678 456,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	208 471,63	991 770,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 283 696,32	1 686 686,22
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 283 696,32	1 686 686,22
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 283 696,32	1 686 686,22
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 492 167,95	47 369,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	478 397,71	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	478 397,71	
II. Wydatki	542 465,71	826 907,42
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	493 590,00	741 590,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 522,77	9 243,72
8. Odsetki	35 352,94	76 073,70
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-64 068,00	-826 907,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 973 116,00	-3 881 152,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 973 116,00	-3 881 152,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 765 044,53	12 646 196,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 791 928,53	8 765 044,53
- 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	-9 861 135,35	-4 429 283,18
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 104 360,91	4 110 811,23
Pozostałe	38 022,19	422 184,52
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)	2 066 338,72	3 688 626,71
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 558 945,08	1 428 052,26
Pozostałe	3 406,00	1 892,28
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	29 465,82	
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	1 526 073,26	1 426 159,98
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		27 795,06
Pozostałe		27 795,06
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 074 298,68	9 142 812,53
Pozostałe	8 923 699,05	5 347 721,46
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	11 300,00	600,00
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)	2 066 338,72	3 688 626,71
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)		23 900,00
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)	72 960,91	67 510,92
kary umowne i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		14 453,44
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	550 646,88	398 572,92
Pozostałe		
amortyzacja bilansowa, niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)		9 280,94
koszty nieopłaconych do zus składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	61 939,66	67 046,61
niewypłacone a postawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
niewypłacone a postawione do dyspozycji delegacje (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		84 730,18
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	424 017,75	36 647,25
naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, w tym również od otrzymanych pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	64 689,47	200 867,94
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	165 342,14	9 243,72
Pozostałe	13 565,35	9 243,72
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	84 730,18	
opłacone składki zus z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	67 046,61	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	250 000,00	250 000,00
Pozostałe	250 000,00	250 000,00
ulga B+R (art. 18d ust. 8)		
Zysk kapitałowy (art. 7b ust. 6 pkt. c)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 314 837,92	-658 209,88
K. Podatek dochodowy		

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 01.01.2025 r	808 294,26	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 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 31.12.2025 r	808 294,26	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	808 294,26	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	5 632 896,47	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	1 733 178,14	3 899 718,33
2.	Zwiększenia	39 000,00	2.	Zwiększenia	343 043,33	39 000,00
	z tytułu zakupu	39 000,00		z tytułu amortyzacji	343 043,33	
	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	343 043,33
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	5 671 896,47	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	2 076 221,47	3 595 675,00

Środki trwałe w budowie:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto
Środki trwałe w budowie		
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	0,00
2.	Zwiększenia	208 471,63
3.	Zmniejszenia	208 471,63
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	0,00

Softblue SA

Środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto			Umorzenie	Netto
Grupa 0						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	1 130 693,67	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 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 31.12.2025 r	1 130 693,67	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	0,00	1 130 693,67
Grupa 1 i 2						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	11 597 572,37	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	2 117 203,41	9 480 368,96
2.	Zwiększenia	154 271,63	2.	Zwiększenia	485 968,30	156 741,63
	z tytułu zakupu	154 271,63		z tytułu amortyzacji	485 968,30	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	20 800,00	3.	Zmniejszenia	2 470,00	506 768,30
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	20 800,00		z tytułu likwidacji	2 470,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	11 731 044,00	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	2 600 701,71	9 130 342,29
Grupa 3 - 6						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	3 304 917,96	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	2 535 910,82	769 007,14
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	122 644,56	36 700,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	122 644,56	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	36 700,00	3.	Zmniejszenia	36 700,00	159 344,56
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	36 700,00		z tytułu likwidacji	36 700,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	3 268 217,96	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	2 621 855,38	646 362,58
Grupa 7						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	131 663,95	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	108 993,61	22 670,34
2.	Zwiększenia	0,00	2.	Zwiększenia	6 681,79	0,00
	z tytułu zakupu	0,00		z tytułu amortyzacji	6 681,79	
	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	6 681,79
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	0,00		z tytułu likwidacji	0,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	131 663,95	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	115 675,40	15 988,55
Grupa 8 i 9						
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	1 697 489,85	1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	1 676 125,68	21 364,17
2.	Zwiększenia	15 200,00	2.	Zwiększenia	12 814,74	62 076,00
	z tytułu zakupu	15 200,00		z tytułu amortyzacji	12 814,74	
	z tytułu aktualizacji	0,00		z tytułu aktualizacji	0,00	
	z tytułu przemieszczenia	0,00		inne	0,00	
3.	Zmniejszenia	46 876,00	3.	Zmniejszenia	46 876,00	59 690,74
	z tytułu zbycia	0,00		z tytułu zbycia	0,00	
	z tytułu likwidacji	46 876,00		z tytułu likwidacji	46 876,00	
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	1 665 813,85	4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	1 642 064,42	23 749,43

Softblue SA

Inwestycje długoterminowe

Lp.	Inwestycje długoterminowe	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	Zwiększenia	z tytułu objęcia akcji	Zmniejszenia	z tytułu sprzedaży akcji	Bilans zamknięcia 31.12.2025 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	17 002 845,52	0,00	0,00	8 773 157,74	0,00	8 229 687,78
4.	Akcje pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Udziały w innych spółkach	1 892 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 289,00
	Razem	18 899 434,52	0,00	0,00	8 773 157,74	0,00	10 126 276,78

Inne inwestycje

Wyszczególnienie	Brutto
Inne inwestycje	
Bilans otwarcia 01.01.2025 r	1 091 747,50
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	1 091 747,50

Pożyczki długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto
	Pożyczki długoterminowe	
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	22 987 069,21
2.	Zwiększenia	2 725 075,60
	a. z tytułu udzielenia pożyczek	1 283 696,32
	b. naliczenie odsetek	1 441 379,28
	c. z tytułu zmiany prezentacji (przeniesienie z krótkoterminowych)	0,00
3.	Zmniejszenia	2 972 441,62
	a. z tytułu spłaty pożyczek	0,00
	b. z tytułu zmiany prezentacji (przeniesienie na krótkoterminowe)	2 972 441,62
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	22 739 703,19

Na dzień bilansowy przeprowadzono analizę udzielonych pożyczek pod kątem występowania przesłanek trwałej utraty ich wartości, zgodnie z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości oraz przy zachowaniu zasady ostrożności.

W ramach przeprowadzonej analizy uwzględniono m.in.:

- sytuację finansową i płynnościową pożyczkobiorców,
- terminowość regulowania zobowiązań wynikających z umów pożyczek,

- przewidywane przyszłe przepływy pieniężne związane ze spłatą pożyczek,
- dostępne informacje rynkowe i inne istotne okoliczności mogące wpływać na zdolność pożyczkobiorców do wywiązania się z zobowiązań.

Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji ustalono, że na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek. Wartość tych aktywów finansowych wykazana w księgach rachunkowych odzwierciedla ich wartość możliwą do odzyskania.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa niefinansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2025 r	5 065 048,72	0,00
2.	Zwiększenia	8 773 157,74	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	13 838 206,46	0,00

Zgodnie z art 28 ust 1 pkt 3 oraz art 28 ust 7 ustawy o rachunkowości oraz pkt 1.3 i 6.1 Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów”, na dzień bilansowy Spółka dokonała przeglądu posiadanych udziałów i akcji w innych jednostkach pod kątem trwałej utraty ich wartości.

W wyniku przeprowadzonego przeglądu oraz zgodnie z zasadą ostrożności (art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości), dokonano odpisu aktualizującego wartość akcji, ujmując go w ciężar kosztów finansowych w pozycji „aktualizacja wartości inwestycji”.

Odpis ten doprowadził wartość bilansową tych aktywów do poziomu odpowiadającego ich wartości godziwej ustalonej na podstawie dostępnych danych rynkowych (akcje notowane na rynku NewConnect).

- 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.

Softblue SA

- 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 01.01.2025 r	0,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	0,00

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

Kapitał zakładowy Softblue wynosi 10 512 250,00 zł i dzieli się na 105 122 500 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	33,99%	33,99%
2.	Michał Kierul	8 373 528,00	8 373 528,00	7,97%	7,97%
3.	Wojciech Oczkowski	6 600 000,00	6 600 000,00	6,28%	6,28%
4.	Pozostali	54 421 700,00	54 421 700,00	51,76%	51,76%
		105 122 500,00	105 122 500,00		

- 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:

strata w wysokości -9 861 135,35 zostanie pokryta zyskiem lat następnych

- 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 01.01.2025 r	190 317,41
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2025 r	190 317,41

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	1 011 968,43
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
4.	SUMA	1 011 968,43

- 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 5 182 695,00 zł, na nieruchomości położoną w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 106, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Końcowa kwota wykorzystanego kredytu 1 200 000,00 zł z dostępnej kwoty 3 455 130,00zł.**

- 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 164 854,30 zł

- ubezpieczenia: 23 046,04 zł,
- inne: 141 808,26 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 4 810 674,68 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	16 450,00	120 540,00	136 990,00
2.	Centrum Badawczo - Rozwojowe optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi.	4 250 304,59	125 150,73	4 375 455,32
3.	Centrum Badawczo - Rozwojowe zastosowań bezzałogowych statków powietrznych	58 575,00	78 100,00	136 675,00
5.	pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	55 000,00	106 554,36	161 554,36
		4 380 329,59	430 345,09	4 810 674,68

- 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	3 111 968,45	22 739 703,19	25 851 671,64
		3 111 968,45	22 739 703,19	25 851 671,64

składnik pasywów:

Lp.	tytuł	część krótkoterminowa	część długoterminowa	SUMA
1	otrzymane pożyczki	212 820,00	1 011 968,43	1 224 788,43
		212 820,00	1 011 968,43	1 224 788,43

- 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 wekslami oraz deklaracjami wekslowymi

- 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

Softblue SA

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	2025	2024
1.	Środki na rachunku bankowym VAT	147 143,65	107 085,24

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 (rynk 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	
		2025	2024
1.	Przychody ze sprzedaży wyrobów	0,00	6 504,07
2.	Przychody ze sprzedaży usług	9 085 239,44	9 912 721,93
3.	Przychody z działalności badawczo-rozwojowej	9 977 560,04	8 022 494,80
4.	Przychody ze sprzedaży towarów	321 678,30	175 488,38
	SUMA	19 384 477,78	18 117 209,18

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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

Softblue SA

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

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

Wyszczególnienie	Wartość
Wynik brutto (bilansowy)	-9 861 135,35
Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania	3 663 305,99
- dotacja	2 066 338,72
- odsetki naliczone lecz nie zapłacone	1 526 073,26
- różnice kursowe niezrealizowane	29 465,82
- pozostałe	41 428,19
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	11 624 945,56
- w art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy o CIT w art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy o CIT	2 066 338,72
- darowizny	11 300,00
- 25% w ydatków poniesionych z tytułu użytkowania samochodu	72 960,91
- pfron	0,00
- kary umowne	0,00
- nie zapłacony ZUS	61 939,66
- nie zapłacone delegacje	0,00
- różnice kursowe niezrealizowane	424 017,75
- odpis akcji	8 773 157,74
- pozostałe koszty	150 541,31
- odsetki naliczone lecz nie zapłacone	64 689,47
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	165 342,14
- składki ZUS pracodawcy z lat poprzednich	67 046,61
- wypłacone diety z lat poprzednich	84 730,18
- pozostałe	13 565,35
Wynik podatkowy	-2 064 837,92
Odliczenia straty i darowizny, odsetki hipotetyczne	250 000,00
Ulga B+R	0,00
Podstawa opodatkowania	-2 314 837,92
Podstawa opodatkowania zyski kapitałowe	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	0,00

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 39 000,00 zł. Nakłady na środki trwałe wyniosły 169 471,63 zł.
Spółka nie planuje w 2026 r. nakładów na niefinansowane aktywa trwałe.
Spółka nie poniosła wydatków na ochronę środowiska i nie planuje takich wydatków w roku 2026.**

- 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 2025	rok 2024	Różnica
przychody z działalności badawczo-rozwojowej	9 977 560,04	8 022 494,80	1 955 065,24
wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	9 899 802,35	9 811 304,95	81 512,89
stan zatrudnienia na stanowiskach związanych z prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej	22	32	-10

- 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 31.12.2025 r. zastosowano tabelę kursów nr 251/A/NBP/2025.

1 USD = 3,6016

1 EUR = 4,2267

1 GBP = 4,8399

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	31-12-2025	01-01-2025	Zmiana stanu
Środki pieniężne	5 791 928,53	8 765 044,53	-2 973 116,00

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 416 880,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 492 167,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 64 068,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 973 116,00

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	2025	2024
1.	Pracownicy administracyjno - techniczni	31,49	41,85

- 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 – 30 382,44 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 31.12.2025:

- 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	38 500,00
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 2025 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 w	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 wspólnikiem 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 7 500 000,00zł, z przeznaczeniem na działania inwestycyjne. Na dzień 31.12.2025 pożyczka nie została spłacona

Softblue SA

Dodatkowe informacje i objaśnienia - instrumenty finansowe

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania
finansowego SoftBlue S.A. za okres od 1 stycznia 2025 roku
do dnia 31 grudnia 2025 roku zgodnie
z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 listopada
2024 roku ws. uznawania i metod wyceny oraz zakresu
ujawniania i 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 01.01.2025 - 31.12.2025

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	3 510,00	80 754,79	1 441 379,28	1 525 644,07
Weksle	-	-	-	-	-
Razem	-	3 510,00	80 754,79	1 441 379,28	1 525 644,07

W okresie 01.01.2024 - 31.12.2024

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki udzielone	-	-	-	1 426 159,98	1 426 159,98
Weksle	286 500	-	-	-	-
Razem	286 500	-	-	1 426 159,98	1 426 159,98

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

W 2025 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 01.01.2025 - 31.12.2025

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	-	-	-	64 689,47	64 689,47
Kredyt inwestycyjny	35 352,94	-	-	-	-
Razem	35 352,94	-	-	64 689,47	64 689,47

W okresie 01.01.2024 - 31.12.2024

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	-	-	177 166,36	-	177 166,36
Kredyt inwestycyjny	76 073,70	-	-	-	-
Razem	76 073,70	-	177 166,36	-	177 166,36

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:	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne:	Udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe	25 851 671,64	Stopa procentowa stała 3% oraz WIBOR3M + 2,5% marży
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Akcje InventionMed + Pozostałe akcje	10 126 276,78	-
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 791 928,53	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Otrzymane kredyty i pożyczki	1 224 788,43	Pożyczka oprocentowanie stałe 8,4% + Kredyt inwestycyjny WIBOR3M + 1,6%

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
- instrumenty pochodne	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
- instrumenty pochodne	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;

Odpis aktualizujący	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Stan na początek roku	-	-	-	5 065 048,72
- zwiększenia	-	-	-	8 773 157,74
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	13 838 206,46

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

Bydgoszcz, dnia 29.05.2026 roku.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Dorota Elżbieta Wrońska dnia 2026-05-29

KIERUL MICHAŁ dnia 2026-05-29

OCZKOWSKI WOJCIECH dnia 2026-05-29