

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
SEDIVIO SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2025 r.

Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

SEDIVIO spółka akcyjna (dalej „spółka”) z siedzibą przy ulicy ul. Rektorskiej 4 w Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Nota 2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nota 4. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W 2024 nie dokonywano takich zmian.

Nota 5. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W sprawozdaniu finansowym za rok 2024 otrzymana pożyczka od Fundacji Barczewscy została wykazana jako zobowiązania inne oraz nie zostały wykazane zobowiązania od jednostek powiązanych Concept Masters. W sprawozdaniu finansowym za rok 2025 dane porównawcze zostały odpowiednio przekształcone. Poniżej tabelka przedstawiająca dokonane korekty:

	Przed korektą	Po korekcie
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tyt. dostaw i usług	0,00	31.242,00

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytów i pożyczek	0,00	2.476.429,79
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług	898.424,71	867.182,71
Zobowiązania inne wobec pozostałych jednostek	2.476.429,79	0,00

Nota 6. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2025 rok ze sprawozdaniem za rok 2024.

Nota 7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa				-	
Saldo otwarcia	-	-	524.949,86	-	524.949,86
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	6.447.126,67	-	-	-	6.447.126,67
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	6.447.126,67	-	524.949,86	-	6.972.076,53
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	481.616,65	-	481.616,65
Zwiększenia, w tym:	-	-	26.000,04	-	26.000,04
Amortyzacja okresu	-	-	26.000,04	-	26.000,04
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	507.616,69	-	507.616,69
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-

Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	43.333,21	-	43.333,21
Saldo zamknięcia	6.447.126,67	-	17.333,17	-	6.464.459,84

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	6.447.126,67	-	524.949,86	-	6.972.076,53
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	6.447.126,67	-	524.949,86	-	6.972.076,53
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	507.616,69	-	507.616,69
Zwiększenia, w tym:	1.289.425,44	-	17.333,16	-	1.306.758,60
Amortyzacja okresu	1.289.425,44	-	17.333,16	-	1.306.758,60
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	1.289.425,44	-	524.949,85	-	1.814.375,29
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	6.447.126,67	-	17.333,17	-	6.464.459,84
Saldo zamknięcia	5.157.701,24	-	0,00	-	5.157.701,24

Spółka w 2025 oraz w 2024 r. nie poniosła nakładów na wartości niematerialne i prawne. Na chwilę obecną spółka nie planuje ponieść tego rodzaju nakładów w roku 2026.

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

(w złotych)	Grunt y	w tym: Prawo wieczy stego użytko wania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	63.327,88	211.157,83	-	274.485,71
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	17.317,07	-	17.317,07
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	17.317,07	-	17.317,07
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	63.327,88	193.840,76	-	257.168,64
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	56.702,67	88.678,74	-	145.381,41
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	3.975,12	42.209,28	-	46.184,40
Amortyzacja okresu	-	-	-	3.975,12	42.209,28	-	46.184,40
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	8.081,36	-	8.081,36
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	8.081,36	-	8.081,36
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	60.677,79	122.806,66	-	183.484,45
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	6.625,21	122.479,09	-	129.104,30
Saldo zamknięcia	-	-	-	2.650,09	71.034,10	-	73.684,19

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczys tego użytkow ania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynieri i lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	63.327,88	193.840,76	-	257.168,64
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	63.327,88	193.840,76	-	257.168,64
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	60.677,79	122.806,66	-	183.484,45
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.650,09	38.745,84	-	41.395,93
Amortyzacja okresu	-	-	-	2.650,09	38.745,84	-	41.395,93
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	63.327,88	161.552,50	-	224.880,38
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	2.650,09	71.034,10	-	73.684,19
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	32.288,26	-	32.288,26

W 2025 r. spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W roku 2026 spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Siedzibą spółki mieści się w lokalu przy ulicy Rektorskiej 4 w Warszawie, wynajmowanego na podstawie umowy najmu z dnia 18.03.2025. W 2025 użytkowany były także lokal przy ulicy Okopowej 47 w Warszawie.

W dniu 17.11.2017 zawarto umowę leasingu operacyjnego, przedmiot leasingu to samochód osobowy marki Volkswagen Arteon. W dniu zawarcia umowy samochód został wyceniony na kwotę 173.170 zł. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy. We wrześniu 2020 została wydłużona do okresu 60 miesięcy.

W dniu 28.09.2021 r. zawarto nową umowę leasingu operacyjnego samochodu osobowego BMW na okres 60 miesięcy. Z uwagi na zobowiązanie spółki do wykupu auta po zakończeniu umowy leasingu, zdecydowano o przekształceniu umowy dla potrzeb sprawozdawczych i rozpoznano środek trwały będący przedmiotem umowy leasingu oraz zobowiązanie finansowe długo i krótkoterminowe wynikające z zawartej umowy.

Nota 9. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Nie dotyczy.

Nota 10. NWESTYCJE

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Inwestycje długoterminowe

W dniu 28.07.2020 r. Sedivio SA powołało spółkę zależną Tech Med House sp. z o. o. (obecnie pod nazwą Concept Masters sp. z o. o.), w której posiada 100% udziałów. Powołanie spółki zależnej jest wynikiem realizacji planów spółki związanych z ekspansją dostarczanych usług w zakresie e-zdrowia. Spółka Concept Masters sp. z o. o. będzie pełniła funkcję akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty będą mogły skorzystać start'upy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie działań IT, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne:

Środki pieniężne w kasie – 443,89 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 1.913.110,49 zł (z czego na rachunku VAT 2.247,31 zł).

Nota 11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

(w złotych)	31 grudnia 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.187,00	16.166,00
Inne, w tym:	-	-
- koszty kapitałnych remontów	-	-
- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	26.187,00	16.166,00
Koszty domen i pozostałe	14.604,56	8.187,10
Koszty ubezpieczeń	17.574,70	28.106,77
Koszty prenumeraty	-	-
Przyszłe należności z tyt. dostaw	-	-
Odsetki od leasingu finansowego	-	-
Razem krótkoterminowe	32.179,26	36.293,87

Nota 12. KAPITAŁY

Na dzień 31.12.2025 r. kapitał akcyjny spółki wynosi 312.999,60 zł i dzieli się na:

- 2.680.000 akcji zwykłych serii A o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł każda
- 125.000 akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- 89.996 akcji zwykłych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- 150.000 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda
- 85.000 akcji zwykłych serii E o wartości nominalnej 0,10 zł każda

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień sporządzenie SF występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Barczewscy Fundacja Rodzinna	820 729	820 729	26,22%	26,22%

Porozumienie p. Karol Matczak, p. Dorota Matczak	173 742	173 742	5,55%	5,55%
Progressive Capital Management Spółka Akcyjna	246 000	246 000	7,86%	7,86%
Pozostali	1 889 525	1 889 525	60,37%	60,37%
Razem	3 129 996	3 129 996	100,00%	100,00%

Nota 13. STAN NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 14. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz 31 grudnia 2024 r. nie było zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Nota 15. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Zarząd Spółki rekomenduje stratę netto pokryć z kapitału zapasowego.

Nota 16. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premie	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 roku	0,00	101.323,33	-	-	101.323,33
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	0,00	75.508,58	-	-	75.508,58
Stan na dzień 31 grudnia 2024 roku, w tym:	0,00	25.814,75	-	-	25.814,75
Długoterminowe	-	4.588,94	-	-	4.588,94
Krótkoterminowe	-	21.225,81	-	-	21.225,81

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na premie	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2025 roku	0,00	25.814,75	-	-	25.814,75
Zwiększenia	-	37.244,78	-	-	37.244,78

Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	0,00	-	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2025 roku, w tym:	0,00	63.059,53	-	-	63.059,53
Długoterminowe	-	3.420,45	-	-	3.420,45
Krótkoterminowe	-	59.639,08	-	-	59.639,08

Nota 17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W 2025 i 2024 nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych należności.

Nota 18. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31.12.2025 r. rozpoznano zobowiązania długoterminowe z tytułu umowy leasingu samochodu osobowego BMW 3 zawartej na okres 60 miesięcy, w związku z tym, że spółka po zakończeniu umowy zobowiązała się wykupić przedmiot leasingu.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2025	31.12.2024
a) do 1 roku,	78.054,45	26.712,36
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00	78.054,45
c) powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
d) powyżej 5 lat	0,00	0,00

Nota 19. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31.12.2025 r. jak i na 31.12.2024.r. nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych.

Nota 20. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	29.000,00	29.000,00
Pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	29.000,00	29.000,00

Nota 21. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka wykazała zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu. Zabezpieczeniem w/w umów są weksle własne in blanco wraz deklaracjami wekslowymi.

Nota 22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31.12.2025 r. i 31.12.2024 r. spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31.12.2025 r. i 31.12.2024 r. spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych.

Nota 24. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31.12.2025 r. i 31.12.2024 r. spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w latach 2025-2024 była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024r.
1. Sprzedaż usług (w tym refaktury usług)	11.261.450,18	11.964.417,66
2. Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	11.261.450,18	11.964.417,66

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w latach 2025-2024 była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
1. Sprzedaż krajowa	11.261.450,18	11.964.417,66
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	11.261.450,18	11.964.417,66

Nota 26. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonała w roku 2025 r. oraz roku 2024 odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 27. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Na dzień 31.12.2025 r. oraz 31.12.2024 r. spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących ich wartość.

Nota 28. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 29. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 30. PODATEK DOCHODOWY

W roku 2025, jak i 2024 spółka nie osiągała przychodów ani nie ponosiła kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Zysk/ (strata) brutto	-1.402.399,02	-103.653,68
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania		
- zmienne różnice dodatnie wycena bilansowa	-61,46	0,00
- rozwiązanie rezerw		
- naliczone ale nie zapłacone odsetki	-1.712,88	0,00
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- odpisy aktualizacyjne		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+69.019,24	+161.848,54
- zapłacone po terminie składki ZUS z lat poprzednich		
- zmiana stanu rezerw	+37.244,78	-75.508,58
- różnice kursowe ujemne wycena bilansowa		
- niewypłacone wynagrodzenia	+0,00	+0,00
- amortyzacja podatkowa WNiP		
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		
- zapłacone odsetki	0,00	+750,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-26.429,79	-22.643,38
(+/-) Inne różnice	-26.712,36	-25.905,82
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1.351.051,49	-65.112,92
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-10.021,00	+9.906,00
Podatek dochodowy – razem	-10.021,00	9.906,00

Nota 31. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	44.558,94

- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	44.558,94
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	15.228,39	33,79
- rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	10.714,38	-
- zwrócone, umorzone podatki	-	-
- otrzymane odszkodowania	4.429,00	-
- inne	85,01	33,79
Pozostałe przychody operacyjne, razem	15.228,39	44.592,73

Nota 32. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości aportu	-	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	4.875,01	2,75
- darowizny	-	-
- odpisane należności	4.869,07	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty likwidacji zapasów	-	-
- inne	5,94	2,75
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4.875,01	2,75

Nota 33. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	57.397,22	5.690,95
- odsetki bankowe	55.684,34	5.545,06
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-

- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	57.397,22	5.690,95

Nota 34. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Odsetki, w tym:	115.439,34	27.360,79
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	115.439,34	931,00
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
- przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	6.857,03	6.857,03
- różnice kursowe	9.501,61	6.857,03
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	124.851,60	34.217,82

Nota 35. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

(w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-	-
odsetki od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-
różnice kursowe od zobowiązań (zaciągniętych w celu finansowania wytworzenia środków trwałych)	-	-

Nota 36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 1 stycznia 2025r. do 31 grudnia 2025r.	za okres od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r..
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	7	10
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	7	10

Nota 37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR

I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Zarząd Spółki	-	-
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	30.000,00	34.050,00
Wynagrodzenia, razem	30.000,00	34.050,00

Na koniec 2025 r. oraz 2024 r. nie występowały zobowiązania dla byłych członków zarządu organów zarządzających oraz nadzorujących.

Nota 38. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Spółka na dzień 31.12.2025 r. zatrudniała 11 osób na podstawie umowy o pracę.

Zarząd spółki na dzień 31.12.2025 r. prezentował się następująco:

1. Prezes Zarządu - Pan Karol Matczak;
2. Wiceprezes Zarządu - Pan Krzysztof Pyrdoł.

Skład Rady Nadzorczej na koniec prezentowanego okresu prezentował się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Wojciechowski Jakub - Członek Rady Nadzorczej;
3. Dagmara Krzesińska – Członek Rady Nadzorczej;
4. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej;
5. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej.

Nota 39. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31.12.2025 r., jak i w roku poprzednim spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

W roku 2025 Spółka udzieliła pożyczek Spółce powiązanej Concept Masters.

Nota 40. INFORMACJE O TRANSAKCJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYINTERNACJONALNYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

Nie dotyczy.

Nota 41. INFORMACJA O 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

Nie dotyczy.

Nota 42. INFORMACJE O:

- A) NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE,**

Spółka posiada 100% udziałów w Concept Masters sp. z o.o.. Jednakże jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia zgodnie z art. 58 ust.1.

- B) NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE**

Nie dotyczy.

- C) PODSTAWOWYCH WSKAŹNIKACH EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W DANYM I UBIEGŁYM ROKU OBROTOWYM, TAKICH JAK:**

- PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW ORAZ PRZYCHODY FINANSOWE,**

Przychody netto ze sprzedaży w Concept Masters za rok 2025 wynoszą 0,00, za rok 2024 311.056,00.

Przychody finansowe za rok 2025 i 2024 wynoszą 0,00.

- WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ KWOTA KAPITAŁU (FUNDUSZU) WŁASNEGO, Z PODZIAŁEM NA GRUPY,**

Za rok 2025 Spółka Concept Masters ponosiła stratę w kwocie 74.610,89, natomiast za rok 2024 miała zysk w kwocie 1.838,36.

Kapitał własny za rok 2025 wynosił -47.426,00, za rok 2024 wynosił 27.184,89, z czego:

- Kapitał podstawowy za rok 2025 i 2024 5.000,00
- Kapitał zapasowy za rok 2025 22 184,89, za rok 2024 20.346,53
- Zysk/strata z lat ubiegłych za rok 2025 i 2024 0,00
- Zysk/strata netto za rok 2025 -74.610,89, za rok 2024 1.838,36

- WARTOŚĆ AKTYWÓW,**

Suma aktywów za rok 2025 to 232.552,25, za rok 2024 to 56.462,89.

– PRZECIĘTNE ROCZNE ZATRUDNIENIE

W roku 2025 Spółka Concept Masters zatrudniała 2 pracowników na umowę o pracę, natomiast w roku 2024 Spółka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

Nota 43. GRUPA KAPITAŁOWA

Spółka zarówno roku 2025, jak i 2024 nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej.

Nota 44. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej.

Nota 45. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W dniu 28.07.2020 r. spółka powołała spółkę zależną Concept Masters sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów.

Nota 46. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

W dniu 28.07.2020 r. spółka powołała spółkę zależną Concept Masters sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów.

Nota 47. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Od 28.07.2020 r. spółka ma spółkę zależną Concept Masters sp. z o.o., w której posiada 100% udziałów. W roku 2025 i 2024 odstąpiono od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na nieistotność danych finansowych spółki zależnej.

Nota 48. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

Nota 49. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Nie dotyczy

Nota 50. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka SEDIVIO SA od 2015 r. jest dopuszczona do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, prowadzonym przez GWP, pod nazwą NewConnect, rodzaj rynku ASO GPW. Liczba notowanych akcji to 2 680 000 akcji zwykłych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł oraz 125.000 akcji zwykłych serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz 89.996 akcji zwykłych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz 150 000 akcji zwykłych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Data pierwszego notowania to 07.07.2015 r.

Nota 51. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W roku 2025 i 2024 wykazano wydatki inwestycyjne udzieleniem pożyczki jednostce powiązanej. Przepływy z działalności finansowej w roku 2025 i 2024 stanowią m. in. spłatę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Nota 52. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W spółce nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 53. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy

Nota 54. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2025	31.12.2024
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	29.000,00	29.000,00
b) inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00
d) pozostałe usługi	0,00	0,00

Nota 55. INFORMACJE O DOCHODACH Z TYTUŁU UKRYTYCH ZYSKÓW W ROZUMIENIU ART. 28M UST. 1 PKT 2 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 1406, 1492, 1565, 2122 I

2123) - W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

Nota 56. 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. Z 2020 R. POZ. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Nie dotyczy.

Nota 57. WPŁYW ZAGROŻENIA EPIDEMIOLOGICZNEGO ZWIĄZANEGO Z WIRUSEM SARS-COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W roku 2022 realizacja podpisanych kontraktów dla administracji publicznej w sektorze służby zdrowia odbywała się bez zakłóceń i bez opóźnień. Podjęte przez Zarząd działania planistyczne przy opracowaniu strategii spółki na lata 2020-2021, uwzględniały duży potencjał spółki w wykorzystaniu szans biznesowych związanych ze zwiększeniem wykorzystania technologii IT przeznaczonej do pracy zdalnej. Spółka nie odczuła negatywnych konsekwencji wirusa SARS-COV-2 na działalność Spółki i nie spodziewa się takich konsekwencji w nadchodzącym roku.

Nota 58. WPŁYW SYTUACJI NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W ocenie Spółki sytuacja na Ukrainie nie ma bezpośredniego i istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki.

Nota 59. WPŁYW INFLACJI NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Wpływ inflacji na SEDIVIO jest ograniczony. Presja na wzrost wynagrodzeń obserwowana w szerokim ujęciu polskiej gospodarki związana z inflacją równoważona jest przez spowolnienie branżowe, w związku z czym obserwujemy większą podaż ofert pracy. Oznacza to niższą presję na wzrost stawek osób związanych z IT współpracujących z SEDIVIO. Ze względu na charakter działalności brak jest kosztów materiałowych czy innych znaczących kosztów związanych z energią, co skutkuje brakiem bezpośredniego wpływu na marże związanego ze zmianami cen w tych obszarach. Dodatkowo, spółka nie posiada istotnego zadłużenia, co w związku z powiązaniem z inflacją wzrostem stóp procentowych nie stanowi wpływu na koszty. Podsumowując, wpływ inflacji na spółkę jest jedynie pośrednim odbiciem kondycji całej gospodarki.

Nota 60. W PRZYPADKU GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU, JEGO POWIĄZANIE MIĘDZY TYMI POZYCJAMI

W dniu 28.09.2021 r. zawarto nową umowę leasingu operacyjnego samochodu osobowego BMW na okres 60 miesięcy. Z uwagi na zobowiązanie spółki do wykupu auta po zakończeniu umowy leasingu,

zdecydowano o przekształceniu umowy dla potrzeb sprawozdawczych i rozpoznano środek trwały będący przedmiotem umowy leasingu oraz zobowiązanie finansowe długo i krótkoterminowe wynikające z zawartej umowy. W związku z tym na dzień 31.12.2025 inne zobowiązania finansowe długoterminowe wynoszą 0,00, a inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe wynoszą 78.054,47.

Warszawa, dnia 23.03.2026 r.