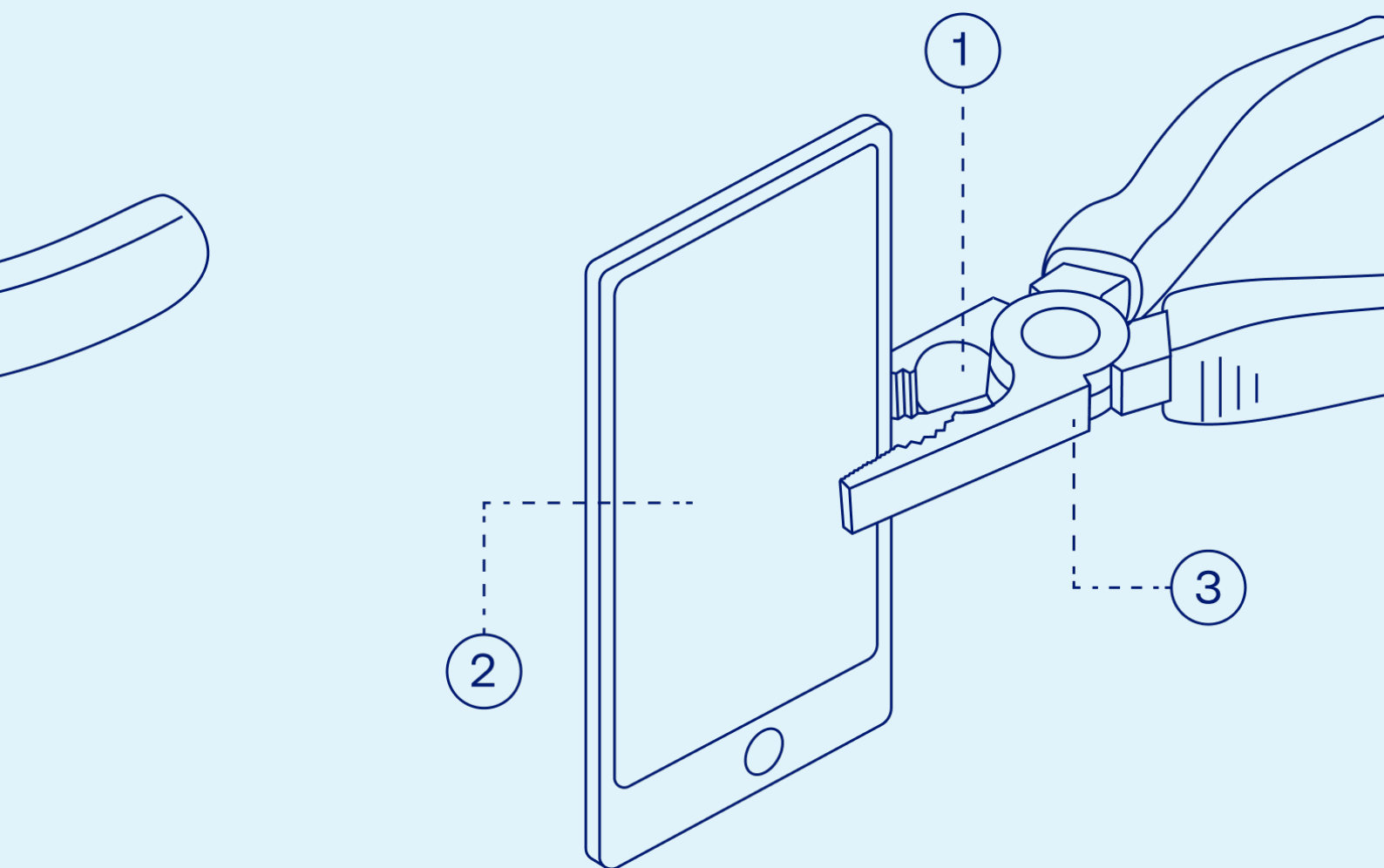


Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za okres od 1.04.2026 do 30.06.2026



Sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Kraków, 11.08.2026

Spis treści

1. Polityka Rachunkowości	3
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów (wariant porównawczy)	9
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	12
5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
6. Informacje dodatkowe	15

1. Stosowane zasady polityki rachunkowości

Polityka rachunkowości Grupy Kapitałowej Software Mansion S.A. została opracowana w oparciu o przepisy:

- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR)
- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)
- Związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie w nich nieuregulowanym, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.)

Software Mansion Spółka Akcyjna przyjęła następujące zasady rachunkowości jako obowiązujące przy sporządzaniu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- zasada rzetelnego obrazu, zapewniająca wierne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej
- zasada przewagi treści nad formą, kładąca nacisk na ekonomiczną treść zdarzeń
- zasada ciągłości, zapewniająca porównywalność informacji finansowych
- zasada memoriału, ujmująca przychody i koszty zgodnie z ich wystąpieniem
- zasada współmierności, ujmująca przychody i koszty równolegle
- zasada kontynuacji działania, zakładająca kontynuację działalności jednostki
- zasada ostrożności, wymagająca uwzględnienia ryzyk i rezerw
- zasada istotności, która wymaga odrębnej prezentacji istotnych pozycji

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad zapisanych w polityce rachunkowości spółki.

Aktywa Trwałe:

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne uznaje się nabyte przez Spółkę zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki, a w szczególności:

- nabyte autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych
- know-how
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, który zostanie wykorzystany do produkcji nabytą wartość firmy

Aktywa niematerialne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów pozyskania po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość firmy stanowiąca nadwyżkę ceny nabycia nad wartością netto nabytych aktywów poddawana jest corocznie testowi na utratę wartości.

Rzeczowe aktywa Trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe:

- które są utrzymywane przez jednostkę w celu wykorzystywania ich w działalności gospodarczej przy świadczeniu usług lub w celach administracyjnych
- którym towarzyszy oczekiwanie, że będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż jednostka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym
- których wartość można określić w sposób wiarygodny

Do środków trwałych zalicza się:

- nieruchomości – grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy
- ulepszenia w obcych środkach trwałych

Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, i według modelu historycznego. Wartość rzeczowych składników majątku trwałego powiększa się o koszty kredytów bezpośrednio związanych z finansowaniem poszczególnych składników majątku trwałego.

Zasady amortyzacji

- prawo wieczystego użytkowania gruntu 1% -2,5%
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 15% - 25%
- środki transportu 20% - 30%
- inne środki trwałe 15% - 25%

Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywo z tytułu prawa do użytkownia

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu (tj. na datę, kiedy aktywo objęte umową leasingu jest dostępne dla Spółki do użytkowania).

Spółka ustala wartość prawa do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wycenia się według kosztu. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe
- początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę w związku z zawarciem umowy leasingu
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z obowiązkiem demontażu i usunięcia bazowego składnika aktywów lub przeprowadzenia renowacji

Zobowiązania z tytułu leasingu wyceniane są początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o krańcową stopę procentową.

W celu oszacowania wysokości krańcowej stopy procentowej Spółka wzięła pod uwagę następujące parametry umowy:

- waluta umowy determinująca przyjmowaną w modelu krzywą dochodowości
- ryzyko rynkowe kalkulowane zostało dla każdej umowy i zależy od średnioważonego rocznego okresu trwania umowy leasingowej
- do ryzyka rynkowego zostało dodane zostało ryzyko specyficzne oszacowane dla Spółki
- ryzyko specyficzne skorygowane zostało następnie o wpływ rodzaju aktywa będącego przedmiotem umowy leasingowej

Na datę początkowego ujęcia opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują następujące rodzaje opłat za prawo do użytkowania bazowego składnika aktywów przez okres trwania leasingu:

- stałe opłaty leasingowe pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe;
- zmienne opłaty leasingowe uzależnione od indeksów rynkowych;
- kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej przedmiotu leasingu;
- cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że zostanie ona zrealizowana;
- płatności kar umownych za wypowiedzenie leasingu,

jeżeli okres leasingu odzwierciedla wykorzystanie przez leasingobiorcę opcji wypowiedzenia umowy.

Spółka korzysta z uproszczeń dotyczących leasingów krótkoterminowych (poniżej 12 miesięcy) oraz leasingów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma niską wartość (poniżej 20 000 zł) i dla tych umów nie ujmuje zobowiązań finansowych i odnośnych aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Opłaty leasingowe z tego tytułu ujmowane są jako koszty metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania stosując model kosztu, tj. w pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne straty z tytułu utraty wartości, ale także po odpowiednim skorygowaniu o dokonywane przeliczenia zobowiązania z tytułu leasingu wynikające z indeksacji cen (tj. modyfikacje nieskutkujące koniecznością ujęcia odrębnego leasingu)

Amortyzacja prawa do użytkowania w Spółce dokonywana jest, co do zasady, metodą liniową.

Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Okresy użytkowania:

- Lokale użytkowe – 10 lat

Na dzień przejścia na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, tj. 1 stycznia 2026 roku, Spółka zastosowała uproszczenia przewidziane w MSSF 1 dotyczące ujęcia aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu.

W szczególności, zgodnie z dopuszczalnym uproszczeniem wynikającym z MSSF 1, Spółka dokonała jednostkowego ujęcia aktywa z tytułu prawa do użytkowania i odpowiadającego mu zobowiązania leasingowego tak, jak gdyby umowa leasingu została ujęta po raz pierwszy w dniu 1 stycznia 2024 roku.

Data 1 stycznia 2024 roku została przyjęta jako początkowa data przekształcenia, wynikająca z konieczności sporządzenia danych porównawczych za rok 2025 zgodnie z MSR/MSSF, dla których 31 grudnia 2024 roku stanowi bilans otwarcia według MSR/MSSF.

W związku z tym:

- aktywo z tytułu prawa do użytkowania zostało ustalone w oparciu o wartość zobowiązania z tytułu leasingu przeliczoną na dzień 1 stycznia 2024 roku
- zastosowano krańcową stopę procentową obowiązującą na tę datę
- okresy leasingu oraz istotne założenia dotyczące prognozowanych płatności leasingowych odzwierciedlają warunki istniejące na dzień 1 stycznia 2024 roku
- wszelkie korekty wynikające z wyceny leasingów zostały ujęte w kapitale własnym na dzień przejścia, tj. 1 stycznia 2026 roku

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na poziomie każdej operacji odrębnie sporządzającej sprawozdanie finansowe w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy opodatkowania w przyszłości.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy.

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

Należności krótkoterminowe obejmują:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług
- Całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisu na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty nocne oraz lokaty terminowe. W skład środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wchodzi również odsetki od ekwiwalentów środków pieniężnych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Bieżąco wpływy walutowe wyceniane są według kursów ogłaszanych przez bank prowadzący rachunek, a wypływy rozliczane są metodą FIFO.

Aktywa z tytułu umów z klientami

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik aktywów z tytułu umowy będący prawem spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi.

Jeśli Spółka spełniła zobowiązanie, dokonując przekazania dóbr lub usług klientowi, zanim klient zapłacił wynagrodzenie lub przed terminem jego wymagalności, Spółka ujmuje umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawianych jako należności.

Spółka ujmuje należność, jeśli jej prawo do wynagrodzenia jest bezwarunkowe. Prawo do wynagrodzenia jest bezwarunkowe, jeśli jedynym warunkiem wymagalności wynagrodzenia jest upływ określonego czasu.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego.

Spółka wykazuje w aktywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Kapitał podstawowy

Wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego.

Pozostałe kapitały to:

- Kapitał zapasowy
- Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej
- Kapitał z tytułu płatności w formie akcji
- Kapitał rezerwowy
- Kapitał z aktualizacji wyceny
- Zyski zatrzymane, na które składają się przede wszystkim niepodzielone zyski z lat ubiegłych przeznaczone na kapitał zapasowy decyzjami akcjonariuszy, kapitał powstały wskutek przejścia na MSR/MSSF z dniem 1 stycznia 2026 roku. Ponadto w zyskach zatrzymanych wykazuje się całkowite dochody okresu sprawozdawczego

Wycena pracowniczych programów motywacyjnych – płatność w formie akcji

Spółka wycenia program motywacyjny za pomocą metod aktuarialnych w oparciu o Model Blacka-Scholesa-Mertona przy założeniu pełnego wypełnienia uprawnień. Wartość wyceny ujmowana jest w kapitałach własnych spółki tj. w kapitale z tytułu płatności w formie akcji. Wartość godziwa wyceny obciąża koszty działalności operacyjnej - wynagrodzenia.

Rezerwy

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Spółka tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność rozchodu zasobów stanowiących korzyści ekonomiczne oraz można wiarygodnie oszacować kwotę tego zobowiązania.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Spółki o wiarygodnie określonej wartości, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne, jeżeli jego zapłata przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane w całości do krótkoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania należy zaliczyć do krótkoterminowych, jeśli spełniają jedno z poniższych kryteriów:

- oczekuje się, że zostanie ono uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego jednostki
- jest w posiadaniu przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu
- jest ono wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego
- jednostka posiada bezwarunkowe prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego

Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązanie z tytułu umowy będące obowiązkiem jednostki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które Spółka otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta.

Jeżeli klient dokonał płatności wynagrodzenia lub Spółka ma prawo do kwoty wynagrodzenia, które jest bezwarunkowe (tj. należność), zanim dobra lub usługi zostały przekazane klientowi, Spółka przedstawia umowę jako zobowiązanie z tytułu umowy w chwili dokonania płatności lub gdy płatność staje się należna (w zależności od tego, co nastąpi wcześniej).

Rozliczenia międzyokresowe (pasywne)

W szczególności obejmują one:

- środki pieniężne otrzymane na finansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych, które ujmuje się jako przychody przyszłych okresów i rozlicza

w wyniku finansowym systematycznie, w okresach odpowiadających amortyzacji finansowanych aktywów (zgodnie z MSR 20)

- ujemną wartość firmy (bargain purchase), ujemną zgodnie z MSSF 3 w wyniku finansowym okresu nabycia
- nieodpłatnie otrzymane aktywa, w tym środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, ujemowane zgodnie z odpowiednimi standardami jako przychody przyszłych okresów lub bezpośrednio w wyniku – w zależności od charakteru transakcji

Ponadto do zobowiązań z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się również:

- kwoty pobrane z góry za usługi, które zostaną wykonane w kolejnych okresach sprawozdawczych (np. czynsze, abonamenty)
- różnice wynikające z transakcji nabycia wierzytelności (np. factoring), ujemowane zgodnie z MSSF 9 jako element wyceny instrumentów finansowych

Przychody podstawowej działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży są ujemowane zgodnie z modelem wskazanym w MSSF 15, tj. zgodnie z niżej wymienionymi krokami:

1. Identyfikacja umowy
2. Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia
3. Ustalenie ceny transakcyjnej
4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia
5. Ujęcie przychodu

Jednostka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej jednostki.

Pozostałe przychody/koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów niezwiązanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy.

Pozostałe przychody/koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, dodatnią wyceną aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu). Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe, ujemną wyceną aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (aktywa finansowe przeznaczone do obrotu).

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną. Ta ostatnia stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego z wyjątkiem tej różnicy, która została odniesiona na kapitał.

Segmenty działalności

Software Mansion w ramach swojej działalności wyodrębnia obszary świadczonych usług, na które składa się działalność programistyczną, organizacja konferencji, wynajem apartamentu. Działalność programistyczna jest wiążącym segmenetem w Grupie Kapitałowej.

Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Jako „dzień przejścia” na MSR/MSSF przyjęto datę 1 stycznia 2026 roku. W związku z tym dane historyczne zostały przekształcone zgodnie z zasadami właściwymi dla sporządzania sprawozdań finansowych według MSR/MSSF.

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Software Mansion S.A. zawiera dane za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. i od 1 stycznia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. i od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, przy założeniu kontynuacji działalności.

Walutą sprawozdawczą niniejszego kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Grupa Software Mansion stosuje metodę konsolidacji pełnej. Grupowanie operacji w sprawozdaniu skonsolidowanym polega na agregacji danych jednostkowych spółek grupy, a następnie eliminacji wzajemnych transakcji (wyłączenia konsolidacyjne).

Kluczowe jest ujednolicenie zasad rachunkowości, wycena aktywów i pasywów według tych samych reguł oraz ciągłość stosowania metod w kolejnych latach. Sumowanie składników aktywów, pasywów, przychodów i kosztów wszystkich jednostek w grupie kapitałowej. Wyeliminowanie transakcji wewnątrzgrupowych: Usunięcie wzajemnych należności i zobowiązań, a także przychodów i kosztów z transakcji między spółkami grupy (np. sprzedaż towarów wewnątrz grupy). Eliminacja udziałów: Wyłączenie wartości udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych z aktywami netto tych jednostek. Ujednolicenie zasad: Stosowanie jednolitych zasad wyceny i amortyzacji dla wszystkich podmiotów, co zapewnia spójność sprawozdania.

Oświadczenia Zarządu

Zarząd Grupy Kapitałowej Software Mansion SA oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy niniejsze kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Software Mansion SA oraz jej wynik finansowy.

2. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Software Mansion S.A. za okres do 30 czerwca 2026 r.

(w tysiącach złotych)	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	01.04.2026 - 30.06.2026	01.04.2025 - 30.06.2025
Działalność kontynuowana	67 050	58 745	34 145	28 995
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	67 050	58 745	34 145	28 995
Koszty działalności operacyjnej	60 806	44 482	29 850	22 265
Amortyzacja	3 074	2 345	1 477	1 187
Zużycie materiałów i energii	561	324	299	154
Usługi obce	31 800	24 131	16 964	12 557
Podatki i opłaty	29	8	15	5
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	24 308	16 623	10 364	7 730
Pozostałe koszty rodzajowe	1 033	1 051	732	633
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 245	14 263	4 295	6 730
Pozostałe przychody operacyjne	9	256	7	85
Pozostałe koszty operacyjne	264	199	246	196
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 989	14 320	4 056	6 618
Przychody finansowe	816	572	101	362
Koszty finansowe	962	1 696	667	871
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 843	13 196	3 490	6 109
Podatek dochodowy	691	646	480	1 005
Zysk (strata) netto	5 152	12 551	3 010	5 104
Pozostałe całkowite dochody	5 152	12 551	3 010	5 104
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	-	-	-	-
Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego	-	-	-	-
Zysk na jedną akcję zwykłą:				
- podstawowy z zysku za okres (PLN)	0,48	1,18	0,28	0,48
- rozwodniony z zysku za okres (PLN)	0,48	1,18	0,28	0,48

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

3.1 Aktywa

(w tysiącach złotych)	Stan na dzień 30.06.2026	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2025
A. Aktywa trwałe	41 022	33 991	41 846
Wartości niematerialne i prawne	10	20	12
Rzeczowe aktywa trwałe	10 557	5 179	9 393
Aktywa z tyt. prawa do użytkowania	21 407	19 689	23 614
Inwestycje w jednostki pozostałe i zależne	1 049	2 449	761
Udzielone pożyczki	1 906	1 531	1 876
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 093	5 124	6 190
B. Aktywa obrotowe	56 208	59 513	43 375
Należności z tyt. dostaw i usług	16 000	14 551	13 707
Należności z tytułu podatku bieżącego	-	-	-
Pozostałe należności	3 415	2 269	1 941
Udzielone pożyczki	-	588	378
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 980	41 726	26 958
Aktywo z tyt. umów z klientami	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	814	380	392
Aktywa Razem	97 230	93 504	85 221

3.2 Pasywa

(w tysiącach złotych)	Stan na dzień 30.06.2026	Stan na dzień 30.06.2025	Stan na dzień 31.12.2025
A. Kapitał (fundusz) własny	37 955	37 235	44 372
Kapitał podstawowy	1 081	1 062	1 068
Kapitał zapasowy	27 057	12 433	12 433
Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	6 411	11 697	11 931
Pozostałe kapitały	-	3	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	2	-	2
Zyski zatrzymane	3 404	12 040	18 938
B. Zobowiązania długoterminowe	21 655	19 301	24 189
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	4 533	3 984	4 976
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 122	15 317	19 213
C. Zobowiązania krótkoterminowe	37 621	36 968	16 660
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 709	4 582	5 264
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	374
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	287	223	213
Pozostałe rezerwy	3 344	2 977	3 262
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 967	2 296	3 250
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	13	44	-
Zobowiązania z tyt. umów z klientami	-	1 206	-
Pozostałe zobowiązania	23 301	25 639	4 297
Pasywa Razem	97 230	93 504	85 221

4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Software Mansion S.A. za okres do 30 czerwca 2026 r.

(w tysiącach złotych)	01.01.2026 - 30.06.2026	01.01.2025 - 30.06.2025	01.04.2026 - 30.06.2026	01.04.2025 - 30.06.2025
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	5 843	13 196	3 490	6 109
Korekty razem	4 876	2 085	1 919	-4 102
Amortyzacja	3 074	2 345	1 477	1 187
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-78	179	27	64
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	258	-86	101	-122
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	378	-9	342	-9
Zmiana stanu rezerw	157	-2 153	-193	-3 852
Zmiana stanu zapasów	-	-	-	1
Zmiana stanu należności	-4 010	1 740	1 103	-51
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	448	-786	-1 399	-1 426
Zmiana stanu rozrachunków z tyt. umów z klientami	-	1 406	-	666
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-410	109	-349	-420
Podatek dochodowy zapłacony	-1 412	-1 181	-519	-268
Program Motywacyjny	6 472	519	1 329	129
Inne korekty	-1	-	-1	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej razem	10 720	15 281	5 408	2 007
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	333	582	186	371
Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16	9	2	9
Odsetki otrzymane	318	572	184	362
Wydatki	2 044	1 609	1 293	1 121
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 044	1 598	1 293	1 110
Nabycie inwestycji w udziały, akcje oraz wspólne przedsięwzięcia	-	11	-	11
Udzielenie pożyczek	-	-	-	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej razem	-1 710	-1 027	-1 107	-750
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	13	8	2	8
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13	8	2	8
Wydatki	-	1	-	-
Inne wydatki finansowe	-	1	-	-

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej razem	13	8	2	8
Przepływy pieniężne netto razem	9 022	14 262	4 303	1 265
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 022	14 262	4 303	1 265
Środki pieniężne na początek okresu	26 958	27 464	31 677	40 461
Środki pieniężne na koniec okresu	35 980	41 726	35 980	41 726
- o ograniczonej możliwości dysponowania	44	36	44	36

5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Software Mansion S.A.:

5.1. Za okres do 30 czerwca 2026:

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2026	1 068	12 433	11 931	-	2	18 938	44 372
Zysk (strata) netto za rok bieżący	-	-	-	-	-	5 152	5 152
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-2	-	-2
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	-2	5 152	5 150
Podział zysku ustawowo	-	2 632	-	-	-	-2 632	-
Dywidenda	-	-	-	-	-	-18 054	-18 054
Emisja akcji	13	-	-	-	-	-	13
Różnice kursowe z przeliczeń	-	-	-	-	2	-	2
Wycena programu płatności akcjami	-	11 991	-5 520	-	-	-	6 472
Korekty z tyt. przejścia na MSSF	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2026	1 081	27 057	6 411	-	2	3 404	37 955

5.2. Za okres do 30 czerwca 2025:

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2025	1 047	4 837	11 178	27	-	28 380	45 470
Zysk (strata) netto za rok bieżący	-	-	-	-	-	13 724	13 724
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	-	13 724	13 724
Podział zysku ustawowo	-	7 596	-	-	-	-7 596	-
Dywidenda	-	-	-	-	-	-21 295	-21 295
Emisja akcji	15	-	-	-7	-	-	8
Wycena udziałów	-	-	-	-18	-	-	-18
Wycena programu płatności akcjami	-	-	519	-	-	-	519
Korekty z tyt. przejścia na MSSF	-	-	-	-	-	-1 174	-1 174
Stan na 30.06.2025	1 062	12 433	11 697	3	-	12 040	37 235

5.3. Za okres do 31 grudnia 2025:

(w tysiącach złotych)	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z tytułu płatności w formie akcji	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2025	1 047	4 837	11 178	27	-	28 380	45 470
Zysk (strata) netto za rok bieżący	-	-	-	-	-	20 537	20 537
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	2	-	2
Całkowite dochody razem	-	-	-	-	2	20 537	20 539
Podział zysku ustawowo	-	7 596	-	-	-	-7 596	-
Dywidenda	-	-	-	-	-	-21 295	-21 295
Emisja akcji	21	-	-	-10	-	-	12
Wycena udziałów	-	-	-	-18	-	-	-18
Wycena programu płatności akcjami	-	-	753	-	-	-	753
Korekty z tyt. przejścia na MSSF	-	-	-	-	-	-1 088	-1 088
Stan na 31.12.2025	1 068	12 433	11 931	-	2	18 938	44 372

6. Informacje dodatkowe

1. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących (wypłacone i należne lub postawione do dyspozycji, łącznie z wynagrodzeniem z zysku na dzień 30.06.2026 r.), obciążający wynik finansowy.

	Należne	Wypłacone
Wynagrodzenia członków zarządu	203	174
Pozostałe świadczenia członków zarządu	39	39
Razem	241	213
Wynagrodzenia rady nadzorczej	26	26
Pozostałe świadczenia rady nadzorczej	5	5
Razem	31	31
Wynagrodzenie osoby lub członka rodziny związana z jednostką sprawozdawczą	82	82
Pozostałe świadczenia osoby lub członka rodziny	16	16
Razem	98	98

2. Transakcje (pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze, w tym zakup i sprzedaż usług) z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, obciążające wynik finansowy:

	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji netto	Saldo na 30.06.2026
- Magdalena Retman-Rakoczy	zakup usług	352	73
- Krzysztof Magiera	zakup usług	154	46
- Miron Pawlik	zakup usług	218	46
- Maciej Rys	zakup usług	284	60
- Marcin Skotniczny	zakup usług	3	0
- Paweł Młócek	zakup usług	17	1
Razem		1 028	226