

Jednostkowy Raport kwartalny SEDIVIO SA

za II kwartał 2026 r.

obejmujący okres od 01 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

Warszawa

13 sierpnia 2026 r.



sedivio

Drodzy Inwestorzy,

w trosce o przejrzystość oraz wysoką jakość naszej komunikacji, wstęp do raportu kwartalnego przygotowaliśmy w interaktywnej formie. Wierzymy, że taka prezentacja stanowi wartościowe uzupełnienie raportu i umożliwi Państwu lepsze poznanie kontekstu przedstawionych wyników. Zachęcamy do obejrzenia materiału, który dostępny jest [pod tym linkiem](#).



Z poważaniem,

Karol Matczak,

Prezes Zarządu SEDIVIO SA, CEO

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA II KWARTAŁ 2026 R.	6
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO SA	6
2.1 Dane Spółki	6
2.2 Zarząd Spółki	8
2.3 Rada Nadzorcza	8
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	9
3.1. Jednostkowy bilans na dzień 30.06.2026 roku	9
3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.04.2026 R. – 30.06.2026 R.	18
3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.04.2026 R. – 30.06.2026 R.	21
3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2026 R. – 30.06.2026 R.	24
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	28
4.1 Wartości niematerialne i prawne	29
4.2 Środki trwałe	29

4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	31
4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	31
4.5 Aktywa finansowe	31
4.6 Należności krótko- i długoterminowe	33
4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	34
4.8 Rozliczenia międzyokresowe	34
4.9 Kapitał podstawowy	34
4.10 Rezerwy	34
4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	35
4.12 Odroczony podatek dochodowy	35
4.13 Uznawanie przychodów	37

V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

37

VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

40

VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

40

VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.

41

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	41
X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O. O.	43
10.1 Bilans	43
10.2 Rachunek zysków i strat	52
10.3 Rachunek przepływów pieniężnych	55
10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	58
XI. STRUKTURA AKCJONARIATU	62
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO SA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	63
XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDVIO SA	64

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA II KWARTAŁ 2026 R.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „*Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*”.

Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane Spółki SEDIVIO SA (dalej jako „SEDIVIO”, „Spółka”, „Emitent”), za II kwartał 2026 roku i obejmuje okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2026 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2025 roku, jak również dane prezentowane narastająco w roku obrotowym 2026 oraz w roku 2025.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO SA

Przeważającym przedmiotem działalności Emitenta jest - PKD 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

2.1 Dane Spółki

Nazwa Spółki	SEDIVIO SA
Forma prawna:	spółka akcyjna

Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Rektorska 4 lok. 2.22, 00-614 Warszawa
Strona www:	www.sedivio.com
Telefon:	(+48) 22 602 25 30
E-mail:	office@sedivio.com
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140750385
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213410954
Numer KRS:	0000480272

Notowane instrumenty finansowe Emitenta

Seria	A, B, C, D i E
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	3 129 996
liczba akcji ogółem	3 129 996
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2015-07-07

Rynek

NewConnect

Rodzaj rynku

ASO GPW

2.2 Zarząd Spółki

Zarząd Spółki SEDIVIO SA na dzień 30 czerwca 2026 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się następująco:

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

2.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2026 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się następująco:

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

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

3.1. Jednostkowy bilans na dzień 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 563 169,07	5 876 549,01
I. Wartości niematerialne i prawne	4 512 988,52	5 806 747,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 512 988,52	5 802 413,96
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 333,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 916,54	52 324,91
1. Środki trwałe	12 916,54	52 324,91
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	662,53
d) środki transportu	12 916,54	51 662,38
e) inne środki trwałe	0,00	0,00

2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15 503,01	5 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 503,01	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	15 503,01	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	10 503,01	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 761,00	12 477,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 761,00	12 477,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
B. AKTYWA OBROTOWE	5 341 616,74	5 536 187,94
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 161 517,14	3 366 643,69
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 161 517,14	3 366 643,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 077 739,80	2 443 615,02
- do 12 miesięcy	4 077 739,80	2 443 615,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	82 245,60	4 605,40
c) inne	1 531,74	918 423,27
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 150 349,20	2 112 252,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 150 349,20	2 112 252,22
a) w jednostkach powiązanych	269 207,95	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	269 207,95	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	881 141,25	2 112 252,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	881 141,25	2 112 252,22
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 750,40	57 292,03
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	9 904 785,81	11 412 736,95
Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 384 636,28	9 045 464,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	312 999,60	312 999,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 866 980,46	9 259 358,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-795 343,78	-526 893,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 520 149,53	2 367 272,34
I. Rezerwy na zobowiązania	63 059,53	25 814,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	63 059,53	25 814,75
- długoterminowa	3 420,45	4 588,94
- krótkoterminowa	59 639,08	21 225,81
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	78 054,47
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	78 054,47

a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	78 054,47
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 457 090,00	2 263 403,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 457 090,00	2 263 403,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 510 410,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	64 388,01	13 458,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 283 554,49	576 809,79
- do 12 miesięcy	2 283 554,49	576 809,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	101 772,05	162 723,83
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	7 375,45	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	9 904 785,81	11 412 736,95

3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.04.2026 R. – 30.06.2026 R.

Wyszczególnienie		Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	8 438 277,68	5 208 267,90	4 176 869,64	2 461 036,34
	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 438 277,68	5 208 267,90	4 176 869,64	2 461 036,34
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 237 210,15	5 645 972,76	4 750 753,42	3 128 286,82
I.	Amortyzacja	664 084,44	679 072,02	332 042,22	661 892,37
II.	Zużycie materiałów i energii	56 302,85	23 638,09	36 538,87	5 076,74
III.	Usługi obce	7 397 066,52	3 834 499,94	3 771 111,98	1 882 814,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	282,00	1 757,00	261,00	698,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	926 099,10	938 965,54	504 499,49	483 246,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 117,38	134 517,02	98 358,42	71 313,34

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 257,86	33 523,15	7 941,44	23 244,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-798 932,47	-437 704,86	-573 883,78	-667 250,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	55,69	15 219,13	55,18	15 219,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	55,69	15 219,13	55,18	15 219,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	203,42	3,45	201,98	2,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	203,42	3,45	201,98	2,11
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-799 080,20	-422 489,18	-574 030,58	-652 033,55
G. Przychody finansowe	20 013,31	30 416,66	9 186,51	15 260,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Odsetki, w tym:	20 013,31	30 416,66	9 186,51	15 260,25
- od jednostek powiązanych	7 998,08	0,00	4 040,54	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	27,89	0,00	27,89	0,00
H. Koszty finansowe	11 850,89	80 995,95	6 199,73	40 972,18
I. Odsetki, w tym:	838,40	76 899,22	192,00	38 503,37
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	11 012,49	4 096,73	6 007,73	2 468,81
I. Wynik brutto (I+/-J)	-790 917,78	-473 068,47	-571 043,80	-677 745,48
J. Podatek dochodowy	4 426,00	53 825,00	4 973,00	4 933,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-795 343,78	-526 893,47	-576 016,80	-682 678,48

3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.04.2026 R. – 30.06.2026 R.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-795 343,78	-526 893,47	-576 016,80	-682 678,48
II. Korekty razem	-227 578,20	1 184 825,71	300 435,63	1 919 676,72
1. Amortyzacja	664 084,44	679 072,02	332 042,22	661 892,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-27 173,39	46 482,56	-13 035,05	23 243,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	11 044,20	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 229 063,02	782 659,95	-141 939,73	1 395 400,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 375 674,71	-277 079,66	155 311,07	-102 782,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 145,14	-46 309,16	-31 942,88	-58 076,73
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 022 921,98	657 932,24	-275 581,17	1 236 998,24
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				

I. Wpływy	20 013,31	30 416,66	9 186,51	15 260,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20 013,31	30 416,66	9 186,51	15 260,25
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	20 013,31	30 416,66	9 186,51	15 260,25
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	20 013,31	0,00	9 186,51	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	30 416,66	0,00	15 260,25
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	15 000,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 013,31	30 416,66	9 186,51	15 260,25
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	14 504,46	1 065 184,90	7 051,42	1 048 931,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 041 952,06	0,00	1 041 952,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 666,46	13 253,81	6 859,42	6 652,30

8. Odsetki	838,00	966,00	192,00	327,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	9 013,03	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 504,46	-1 065 184,90	-7 051,42	-1 048 931,36
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 032 413,13	-376 836,00	-273 446,08	203 327,13
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 032 413,13	-376 836,00	-273 446,08	203 327,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00		0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 913 554,38	2 489 088,22	1 154 587,33	1 908 925,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	881 141,25	2 112 252,22	881 141,25	2 112 252,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	41 258,68	155 810,74	41 258,68	155 810,74

3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2026 R. – 30.06.2026 R.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 179 980,06	9 581 371,11	9 150 540,88	9 728 143,09
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 179 980,06	9 581 371,11	9 150 540,88	9 728 143,09
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	312 999,60	304 499,60	312 999,60	312 999,60

1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	8 500,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	8 500,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	8 500,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	312 999,60	312 999,60	312 999,60	312 999,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 259 358,48	8 540 431,19	9 259 358,48	9 372 918,16
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-1 392 378,02	718 927,29	0,00	-113 559,68
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	832 486,97	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	832 486,97	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 392 378,02	113 559,68	0,00	113 559,68
- pokrycia straty	1 392 378,02	113 559,68	0,00	113 559,68
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 866 980,46	9 259 358,48	9 259 358,48	9 259 358,48

3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	850 000,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-850 000,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet objęcia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	850 000,00	0,00	0,00
- ...	0,00	850 000,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 392 378,02	-113 559,68	-421 817,20	-113 559,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 392 378,02	113 559,68	421 817,20	113 559,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 392 378,02	113 559,68	421 817,20	113 559,68
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 392 378,02	113 559,68	1 392 378,02	113 559,68
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	1 392 378,02	113 559,68	1 392 378,02	113 559,68
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-970 560,82	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	970 560,82	0,00
6. Wynik netto	-795 343,78	-526 893,47	-576 016,80	-526 893,47

a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	795 343,78	526 893,47	576 016,80	526 893,47
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 384 636,28	9 045 464,61	9 966 902,10	9 045 464,61
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 384 636,28	9 045 464,61	9 966 902,10	9 045 464,61

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdania finansowe zawarte w raporcie zostały przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W skład sprawozdania finansowego wchodzi również: zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzany metodą pośrednią. Emitent dokonał niewielkich zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w latach ubiegłych.

Zmiany mają charakter porządkujący bez istotnego wpływu na wynik finansowy oraz porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy.

4.1 Wartości niematerialne i prawne

Uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- Know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

4.2 Środki trwałe

Za środki trwałe – uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności:

- Nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego 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,
- inwentarz żywy.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie- nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

4.5 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według następujących zasad:

Kategoria		Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2.	Pożyczki udzielone i należności własne (z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu)	Według skorygowanej ceny nabycia, ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie jest znacząca.
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.6 Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja „środki pieniężne” składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.8 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.9 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.10 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje

konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.12 Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego

ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do

opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

4.13 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

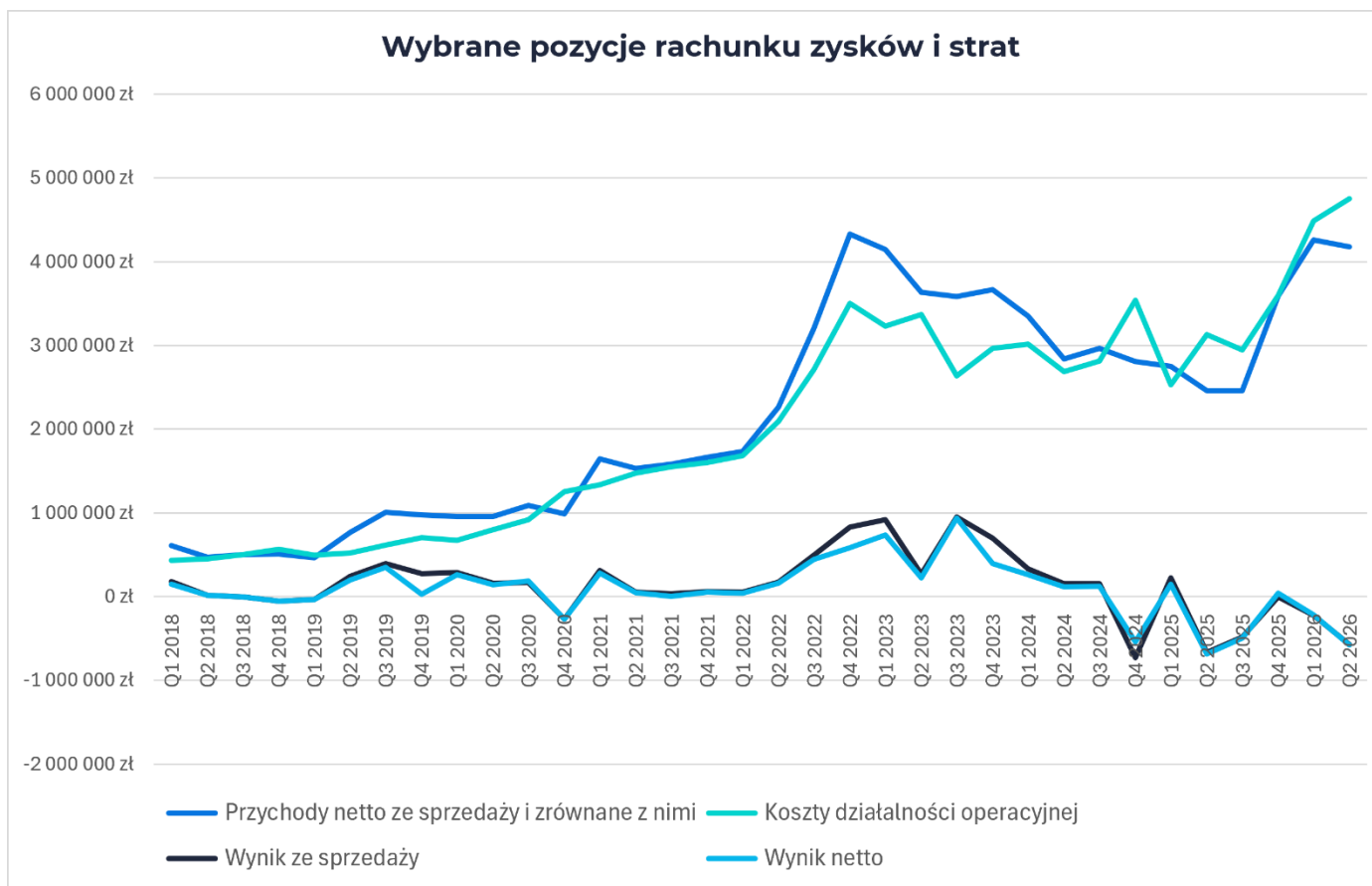
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

Zanim przejdziemy do omówienia bieżącego sprawozdania, chcemy odnieść się do korekty wyniku za I kwartał 2026. Uważamy, że wyjaśnienie tej zmiany jest istotne dla właściwej oceny dynamiki wyników oraz aktualnej sytuacji biznesu. Jak już niejednokrotnie sygnalizowaliśmy, w ramach prowadzonej działalności mamy różne terminy rozliczeń – po stronie kosztowej (pracownicy, podwykonawcy) i przychodowej (akceptacja realizacji i rozliczenie pracy przez zamawiających). Dlatego nieraz rozliczenia te mogą ulec przesunięciu. W odniesieniu do I kwartału 2026 r., zidentyfikowaliśmy dwie faktury otrzymane już po jego zakończeniu. Zgodnie z dotychczas stosowaną praktyką

zdecydowaliśmy o ujęciu związanych z nimi kosztów w I kwartale 2026 r., co skutkowało koniecznością skorygowania sprawozdania za ten okres. Wraz ze wzrostem przychodów niejednokrotnie pojawiają się sytuacje, gdy ponosimy już koszty zakończonego okresu, ale przychody jeszcze się nie pojawiają, przez co tak ważne jest właściwe zarządzanie kapitałem obrotowym oraz rozpoznanie przyszłych wpływów środków pieniężnych z zakończonych prac, których koszt już został poniesiony. Dlatego na wyniki trzeba patrzeć w perspektywie kolejnych kwartałów.

Jeśli chodzi o bieżący kwartał, to widzimy utrzymanie wzrostu przychodów w porównaniu z analogicznym okresem 2025 roku. W II kwartale 2025 wyniosły one ok 2,4 mln zł, a w II kwartale 2026 prawie 4,2 mln zł, co oznacza wzrost o prawie 70%, zaś w I kwartale wyniosły prawie 4,3 mln zł. Koszty działalności także uległy zwiększeniu, z poziomu prawie 3,2 mln zł w II kwartale 2025 do 4,75 mln w bieżącym okresie. Tak jak wspomnieliśmy we wstępie, jest to naturalna sytuacja w branży, w której działamy, jednak dużą wagę przywiązujemy do dyscypliny kosztowej.

Powyższa sytuacja przyczyniła się do straty netto w II kwartale 2026 r. w kwocie prawie 580 tys. zł, podczas gdy w II kwartale 2025 wyniosła ona 682 tys. zł. Środki pieniężne pozostają na wystarczającym poziomie 880 tys. zł., co zapewnia utrzymanie płynności finansowej. EBITDA wyniosła -248 tys. zł.



W kluczowym obszarze działalności cały czas pozostajemy aktywni w obszarze postępowań publicznych, co może przynieść wymierne efekty w kolejnych kwartałach. Widzimy potencjał do dalszego wzrostu zarówno jako wykonawca, jak i podwykonawca. Zoptimalizowaliśmy procesy gwarancji w postępowaniach publicznych z wykorzystaniem współpracy z wyspecjalizowanymi w tym obszarze podmiotami, co otwiera nowe możliwości.

W trakcie II kwartału 2026 prowadzone były dalsze prace rozwojowe w zakresie Cyrima oraz Navigator, opierając się na podstawie pozyskiwanych informacjach rynkowych. To także ma istotny wpływ na poziom kosztów. Nadal trwają prace nad poprawą efektywności procesów sprzedażowych oraz ich automatyzacją. Dodatkowo podjęta została współpraca z dwiema uczelniami w zakresie przygotowania do prac badawczo-rozwojowych w zakresie cyberbezpieczeństwa oraz złożenia wniosku dotacyjnego w tym obszarze. Dotychczasowy przebieg prac przebiega zgodnie z założeniami. Ważne, aby dobrze zdefiniować zakres prac w ramach konsorcjum i dobrze rozpoznać potrzeby potencjalnych klientów, aby rozwijane rozwiązanie mogło być z założenia przeznaczone do komercjalizacji. Obecny etap prac zapewnia spółce elastyczność w podejmowaniu decyzji dotyczących kierunku rozwoju oraz ewentualnej współpracy z potencjalnymi partnerami. Ostateczna decyzja o złożeniu stosownych wniosków będzie podjęta na podstawie wewnętrznej oceny planowanych działań.

VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na 2026 rok.

VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym nie przekazuje się w raporcie kwartalnym opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.

Emitent debiutował na rynku NewConnect w 2015 r.

VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.

W omawianym kwartale Spółka nie prowadziła działań w kierunku wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 30 czerwca 2026 roku jak i dzień publikacji raportu za II kwartał 2026 roku, tj. 13 sierpnia 2026 r. Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Concept Masters sp. z o.o. (spółka zależna).

Przeważająca działalność Concept Masters sp. z o.o. polega na PKD 70.21.Z – Stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja.

Nazwa Spółki:	Concept Masters sp. z o.o.
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale:	100 % udziałów
Udział w głosach:	100 % głosów
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa

Adres:	ul. Rektorska 4 lok. 2.22, 00-614 Warszawa
KRS	0000856343
REGON	386865650
NIP	5272934742

Na dzień 30 czerwca 2026 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Karol Matczak – Prezes Zarządu,
2. Marta Mikulska – Członek Zarządu.

SEDIVIO SA posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 % kapitału zakładowego Concept Masters sp. z o.o. Przedmiotem przeważającej działalności Concept Masters sp. z o.o. jest funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty mogą 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.

Emitent nie dokonuje konsolidacji wyników spółki zależnej Concept Masters sp. z o.o. na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Decyzja o braku konsolidacji wyników w ramach grupy kapitałowej SEDIVIO uzasadniona jest faktem, iż Concept Masters sp. z o.o., spółka zależna nie generuje żadnych istotnych zdarzeń wywołujących skutki o charakterze

majątkowym lub finansowym. Jednocześnie Spółka wskazuje, iż przychody uzyskane przez spółkę zależną związane są z rozliczeniami w ramach grupy kapitałowej. Spółka zależna świadczy na rzecz SEDIVO usługi z zakresu Usług marketingowych zgodnie z umową z dnia 24.10.2022 r.

X. Wybrane dane finansowe Concept Masters sp. z o. o.

10.1 Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00

a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
B. AKTYWA OBROTOWE	202 214,90	7 727,83
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	82 845,90	5 699,96
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	31 242,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	31 242,00
- do 12 miesięcy	0,00	31 242,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

3. Należności od pozostałych jednostek	82 845,90	5 699,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 894,20	1 894,20
- do 12 miesięcy	1 894,20	1 894,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	80 720,94	3 805,76
c) inne	230,76	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	118 944,39	2 027,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 944,39	2 027,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118 944,39	2 027,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 944,39	2 027,87
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	424,61	0,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	202 214,90	7 727,83

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2026	Stan na 30.06.2025
------------------	-----------------------	-----------------------

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-78 279,06	5 019,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 184,89	22 184,89
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 610,89	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-30 853,06	-22 165,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	280 493,96	2 708,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	10 503,01	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	10 503,01	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	269 990,95	2 708,00
1. Wobec jednostek powiązanych	269 207,95	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	269 207,95	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	269 207,95	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	783,00	2 708,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	783,00	708,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 000,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	202 214,90	7 727,83

10.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	47 352,62	22 165,56	12 793,70	15 178,42
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	12 090,00	11 550,00	4 455,00	7 290,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	787,00	0,00	517,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	30 851,17	9 828,56	7 972,52	7 371,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 679,09	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	732,36	0,00	366,18	0,00

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-47 352,62	-22 165,56	-12 793,70	-15 178,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	289 581,24	0,50	0,20	0,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	289 564,04	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	17,20	0,50	0,20	0,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	265 083,60	0,00	0,74	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	265 083,60	0,00	0,74	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22 854,98	-22 165,06	-12 794,24	-15 178,12
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	7 998,08	0,00	4 040,54	0,00
I. Odsetki, w tym:	7 998,08	0,00	4 040,54	0,00
- dla jednostek powiązanych	7 998,08	0,00	4 040,54	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	80,91	0,00	80,91	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	-30 853,06	-22 165,06	-16 834,78	-15 178,12
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-30 853,06	-22 165,06	-16 834,78	-15 178,12

10.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-30 853,06	-22 165,06	-16 834,78	-15 178,12
II. Korekty razem	124 824,25	2 577,14	-2 243,40	6 009,14
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 998,08	0,00	4 040,54	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-25 859,53	29 147,14	-1 204,34	30 127,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 482,37	-26 570,00	-5 265,24	-24 118,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	165 168,07	0,00	185,64	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	93 971,19	-19 587,92	-19 078,18	-9 168,98
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				

I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	15 000,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 000,00	0,00	0,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	108 971,19	-19 587,92	-19 078,18	-9 168,98
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	108 971,19	-19 587,92	-19 078,18	-9 168,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 973,20	21 615,79	138 022,57	11 196,85
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	118 944,39	2 027,87	118 944,39	2 027,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.01.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2026 do 30.06.2026	Od 01.04.2025 do 30.06.2025
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-47 426,00	27 184,89	-61 444,28	20 197,95
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	-47 426,00	27 184,89	-61 444,28	20 197,95
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	22 184,89	20 346,53	22 184,89	20 346,53
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 184,89	22 184,89	22 184,89	22 184,89
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-74 610,89	1 838,36	-74 610,89	1 838,36
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	1 838,36	0,00	1 838,36
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	74 610,89	0,00	74 610,89	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	74 610,89	0,00	74 610,89	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	74 610,89	0,00	74 610,89	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	74 610,89	0,00	74 610,89	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-74 610,89	0,00	-74 610,89	0,00
6. Wynik netto	-30 853,06	-22 165,06	-30 853,06	-22 165,06
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00

b) strata netto	30 853,06	22 165,06	16 834,78	22 165,06
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-78 279,06	5 019,83	-78 279,06	5 019,83
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-78 279,06	5 019,83	-78 279,06	5 019,83

XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Emitenta wynosi 312.999,60 zł (słownie: trzysta dwanaście tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 60/100) zł i dzieli się na 3.129.996 akcji tj.:

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 13 sierpnia 2026 roku występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji raportu.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Barczewscy Fundacja Rodzinna	836 321	836 321	26,72%	26,72%
Progressive Capital Management Spółka Akcyjna	246 000	246 000	7,86%	7,86%
Karol Matczak*	173 742	173 742	5,55%	5,55%
Pozostali	1 873 933	1 873 933	59,87%	59,87%
Razem	3.129.996	3.129.996	100 %	100 %

*Członek Zarządu emitenta łącznie z osobą powiązaną

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO SA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W II kwartale 2026 roku (wg stanu na dzień 30.06.2026 r.) Emitent zatrudniał 8 osób na pełnym etacie, 7 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 78 osobami w ramach współpracy B2B oraz w ramach współpracy z podmiotami trzecimi.

XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO SA

Zarząd Spółki SEDIVIO SA z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za II kwartał 2026 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



Karol Matczak
Prezes Zarządu



Krzysztof Pyrdół
Wiceprezes Zarządu