

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto	Umorzenie	Netto
Grupa 0				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	0,00	0,00	0,00
Grupa 1 i 2				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	2 701 100,69	328 352,17	2 372 748,52
2.	Zwiększenia	0,00	261 237,13	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	261 237,13
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	2 701 100,69	589 589,30	2 111 511,39
Grupa 3 - 6				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	2 442 780,04	1 192 670,42	1 250 109,62
2.	Zwiększenia	22 889,24	835 789,63	22 889,24
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	835 789,63
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	2 465 669,28	2 028 460,05	437 209,23
Grupa 7				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	64 249,31	28 848,34	35 400,97
2.	Zwiększenia	111 908,46	20 820,45	111 908,46
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	20 820,45
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	176 157,77	49 668,79	126 488,98
Grupa 8 i 9				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	2 337 403,42	1 270 700,00	1 066 703,42
2.	Zwiększenia	23 666,02	950 652,82	23 666,02
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	950 652,82
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	2 361 069,44	2 221 352,82	139 716,62
Środki trwałe w budowie				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	0,00		
2.	Zwiększenia	16 666,02		
3.	Zmniejszenia	16 666,02		
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	0,00		
Wartość firmy				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	808 294,26	808 294,26	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	808 294,26	808 294,26	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	1 448 373,22	1 276 685,74	171 687,48
2.	Zwiększenia	790,00	172 477,48	790,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	172 477,48
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	1 449 163,22	1 449 163,22	0,00

Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto
Udziały i akcje		
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	18 500,00
2.	Zwiększenia	1,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	18 501,00
Inne papiery wartościowe		
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	4 000 000,00
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	4 000 000,00
Pożyczki długoterminowe		
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	3 707 657,92
2.	Zwiększenia	782 522,42
3.	Zmniejszenia	1 824 702,22
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	2 665 478,12

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

nie wystąpiło

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

nie wystąpiło

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

nie wystąpiło

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

Wartość budynku z którego korzysta spółka z tytułu umowy najmu wynosi 2 256 516,00 zł. Budynek nie jest w ewidencji środków trwałych.

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

nie wystąpiło

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

Softblue SA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	48 954,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	48 954,00

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

Kapitał podstawowy spółki wynosi 2 660 625,00 zł

lp.	Akcjonariusze	seria	liczba akcji	%	wartość
1	Michał Kierul	A	9 275 000,00	46,74	927 500,00
		C	3 161 285,00		316 128,50
2	Tomasz Kierul	A	462 500,00	7,01	46 250,00
		C	1 402 474,00		140 247,40
3	pozostali akcjonariusze		12 304 991,00	46,25	1 230 499,10
			26 606 250,00		2 660 625,00

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Lp.	Wyszczególnienie	Zapasy	Rezerwy	Z aktualizacji wyceny
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	14 855 862,02	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	877 198,42	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	13 978 663,60	0,00	0,00

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

**strata zostanie pokryta zgromadzonym kapitałem zapasowym w kwocie
626 531,98 zł**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy bilansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2019 r	0,00
2.	Zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2019 r	0,00

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

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

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

nie wystąpiło

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

**50 692,83 zł – rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym
ubezpieczenia 32 999,82 zł, koszty odsetek leasingowych 17 693,01 zł.
882 619,65 zł – rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

nie wystąpiło

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

nie wystąpiło

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

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

nie wystąpiło

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

nie wystąpiło

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

nie wystąpiło

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

środki na rachunku Vat – 152 950,29 zł

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica
1.	Przychody ze sprzedaży usług	2 195 582,24	0,00
2.	Przychody z działalności badawczo-rozwojowej	2 892 061,30	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	3 912 680,38	0,00
	SUMA	9 000 323,92	0,00

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

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie wystąpiło

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie wystąpiło

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

nie wystąpiło

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

2 Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania	3 979 098,82
- dotacja	3 905 825,34
- odsetki naliczone, nieotrzymane	73 171,42
- inne	102,06
3 Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	2 384,22
- odsetki otrzymane a naliczone w latach poprzednich	2 384,22
5 Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	4 067 767,93
- pozostałe koszty operacyjne	70 406,00
- wartość zwróconych wydatków w ramach dotacji	3 905 825,34
- amortyzacja	20 820,45
- 25% wydatków poniesionych z tyt. używania samochodu	44 361,80
- darowizny	14 500,00
- odsetki leasing	3 780,84
- inne	8 073,50
6 Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	24 585,41
- leasing operacyjny	24 585,41
-inne	0,00
7 Wynik podatkowy	-560 064,06
8 Odliczenia straty i darowizny	0,00
9 Podstawa opodatkowania	0,00
10 Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	0,00
11 Zysk (strata) netto bilansowe	-626 531,98

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

nie wystąpiło

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

nie wystąpiło

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

**Spółka poniosła nakłady na wartości niematerialne i prawne w kwocie 790,00 zł. Nakłady na środki trwałe wyniosły 158 464,72 zł. Spółka planuje w 2020 r. nakładów inwestycyjne na poziomie 100 000,00 zł.
Spółka nie poniosła wydatków na ochronę środowiska i nie planuje takich wydatków w roku 2020.**

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

nie wystąpiło

11) Informacja o działalności badawczo-rozwojowej

Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2018	Różnica
przychody z działalności badawczo-rozwojowej	2 892 061,30	13 011 730,21	-10 119 668,91
wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	3 955 867,37	14 566 887,67	-10 611 020,30
stan zatrudnienia na stanowiskach związanych z prowadzeniem działalności badawczo-rozwojowej	20,00	19,00	1,00

3.

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

nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Tytuł	31-12-2019	1-01-2019	Zmiana stanu
Środki pieniężne	6 803 927,06	6 959 775,13	-155 848,07

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-3 916 622,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	3 652 658,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	108 116,82
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 155 848,07

5.

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiło

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach

rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi podmiotami

nie wystąpiło

- 3) informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiło

- 4) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie:

pracownicy umysłowi – 37,00

- 5) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

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

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

pozycja nie występuje

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

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 200,00
2.	inne usługi poświadczające (badanie nieobowiązkowe)	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

6.

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

nie wystąpiło

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż jednostki, jednak na chwilę obecną nie można przewidzieć przyszłych skutków obecnej sytuacji. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

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

nie wystąpiło

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

dane porównawcze pochodzą ze sprawozdania sporządzonego za rok 2018

7.

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

nie wystąpiło

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Występują transakcje z jednostkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość transakcji z jednostką powiązaną 200,00 zł. Wartość udzielonych pożyczek 415 500 zł. Wartość spłaconych pożyczek 256 000,00 zł. Transakcje z jednostkami powiązanymi wynikające z ustawy o rachunkowości nie występują.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

nie wystąpiło

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

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości.

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

8.

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

nie dotyczy

9.

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

nie dotyczy

10.

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

brak niepewności

11.

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

nie wystąpiło