

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

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

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9671355663

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000436389

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych (koszty zakończonych prac rozwojowych) we własnym zakresie wartość początkową stanowi koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i

prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z art. 28 ust 3 i 4 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

5. Zapasy, zakup towarów handlowych i ich zapas wycenia się według ceny zakupu

6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

8. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny

9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej

10. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

11. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,
2. Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 3500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych nisko cennych. Nisko cenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, z uwzględnieniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach o podatku dochodowym. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów

amortyzacyjnych, które aktualizują wartość tychże składników majątku jednostki. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności.

3. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.

4. Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się, ze względu na istotność zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości.

5. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne oraz nagrody jubileuszowe z uwagi na niskie prawdopodobieństwo ich wystąpienia.

6. Stany i rozchody, krótkoterminowych aktywów finansowych /akcje i udziały/ objęte szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową Spółka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

7. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

W przypadku trwałej utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej

8. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej. Wycena odbywa się na dzień bilansowy.

Za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne (cena rynkowa).

- akcje posiadane na rachunkach maklerskich notowane na aktywnym rynku regulowanym. W sposób wiarygodny można zaprezentować ich wartość godziwą na podstawie otrzymywanych na koniec każdego kwartału z domów maklerskich, w których zdeponowane są instrumenty finansowe, wycen tychże instrumentów z podaniem daty ustalenia kursu i wartości na ten dzień stanowiących ich wartość rynkową.
- Prawo poboru posiadane na rachunku maklerskim prezentowane jest w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymywanej na koniec każdego kwartału z domu maklerskiego.
- Akcje niezaksięgowane na rachunkach maklerskich prezentowane są w wartości godziwej według ich aktualnej wartości rynkowej ustalonej według ostatniego dostępnego kursu sprzedaży na dzień bilansowy.
- Udziały w spółkach przeznaczone do obrotu prezentowane i wyceniane są w cenie zakupu.

9. Zakupy towarów handlowych są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu.

Przynajmniej raz w roku tj. na dzień bilansowy odbywa się inwentaryzacja towarów celem skorygowania kosztu własnego sprzedanych towarów o różnice w stanie towarów. Różnice inwentaryzacyjne korygują marżę inwentaryzowanego okresu.

10. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;- należności stanowiących

równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców
- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W przypadku, gdy dłużnik znacznie spóźnia się z zapłatą bądź należność opiewa na wysoką kwotę należy rozważyć naliczenie odsetek od niezapłaconych należności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	46 930 421,55	34 341 164,89	34 341 164,89
I. Wartości niematerialne i prawne	4 146 826,45	139 177,03	139 177,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 146 826,45	139 177,03	139 177,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 708 691,37	4 076 580,36	4 076 580,36
1. Środki trwałe	2 730 027,26	3 027 532,24	3 027 532,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 130 693,67	1 130 693,67	1 130 693,67
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 347 603,33	1 609 360,46	1 609 360,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	116 060,50	122 750,31	122 750,31
d) środki transportu	72 471,32	101 534,80	101 534,80
e) inne środki trwałe	63 198,44	63 193,00	63 193,00
2. Środki trwałe w budowie	3 978 664,11	1 049 048,12	1 049 048,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	36 074 903,73	30 125 407,50	30 125 407,50
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	34 983 156,23	30 125 407,50	30 125 407,50
a. w jednostkach powiązanych		2 696 612,70	2 696 612,70
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		2 696 612,70	2 696 612,70

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	31 349 597,43	24 664 938,16	24 664 938,16
- udziały lub akcje	24 647 437,16	24 664 938,16	24 664 938,16
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	6 702 160,27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach	3 633 558,80	2 763 856,64	2 763 856,64
- udziały lub akcje	1 896 589,00	30 741,98	30 741,98
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 736 969,80	2 733 114,66	2 733 114,66
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	30 824 872,76	34 632 089,89	35 244 348,67
I. Zapasy	1 413 465,10	563 266,83	563 266,83
1. Materiały	76 371,21	4 910,78	4 910,78
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	4 920,55		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 332 173,34	558 356,05	558 356,05
II. Należności krótkoterminowe	5 164 582,66	11 944 970,01	12 557 228,79
1. Należności od jednostek powiązanych		55 842,00	55 842,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		55 842,00	55 842,00
- do 12 miesięcy		55 842,00	55 842,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	5 164 582,66	11 889 128,01	12 501 386,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 655 637,88	2 794 244,38	2 794 244,38
- do 12 miesięcy	3 655 637,88	2 794 244,38	2 794 244,38
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	555 386,24	299 583,53	299 583,53
c) inne	946 916,54	8 788 658,10	9 400 916,88
d) dochodzone na drodze sądowej	6 642,00	6 642,00	6 642,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 148 572,18	20 870 552,75	20 870 552,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 148 572,18	20 870 552,75	20 870 552,75
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	1 823 965,36		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 823 965,36		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 324 606,82	20 870 552,75	20 870 552,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 504 301,15	17 795 966,41	17 795 966,41
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne	5 820 305,67	3 074 586,34	3 074 586,34
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 252,82	1 253 300,30	1 253 300,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	77 755 294,31	68 973 254,78	69 585 513,56

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	63 627 307,69	56 824 689,97	57 306 307,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 950 250,00	9 360 250,00	9 360 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 059 319,97	47 181 081,24	47 181 081,24
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 760 125,00	29 760 125,00	29 760 125,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	481 617,21	106 232,31	106 232,31
VI. Zysk (strata) netto	2 136 120,51	177 126,42	658 743,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 127 986,62	12 148 564,81	12 279 206,38
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41		130 641,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41		130 641,57
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	190 317,41		130 641,57
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	13 351,82	13 351,82	13 351,82
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	13 351,82	13 351,82	13 351,82
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	13 351,82	13 351,82	13 351,82
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 916 813,47	9 186 797,60	9 186 797,60
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	4 892 978,25	9 147 885,38	9 147 885,38
a) kredyty i pożyczki	1 210 090,16	5 076 312,52	5 076 312,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	49 577,47	64 976,31	64 976,31
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 862 230,27	3 321 167,80	3 321 167,80
- do 12 miesięcy	2 862 230,27	3 321 167,80	3 321 167,80
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	255 413,73	230 084,47	230 084,47
h) z tytułu wynagrodzeń	20 548,59		
i) inne	495 118,03	455 344,28	455 344,28
4. Fundusze specjalne	23 835,22	38 912,22	38 912,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 007 503,92	2 948 415,39	2 948 415,39
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 007 503,92	2 948 415,39	2 948 415,39

- długoterminowe	8 870 714,06	2 793 458,61	2 793 458,61
- krótkoterminowe	136 789,86	154 956,78	154 956,78
PASYWA RAZEM	77 755 294,31	68 973 254,78	69 585 513,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 202 310,33	15 158 765,41	15 158 765,41
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 905 879,27	15 128 423,41	15 128 423,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	296 431,06	30 342,00	30 342,00
B. Koszty działalności operacyjnej	24 503 461,59	16 561 799,72	16 692 441,29
I. Amortyzacja	691 724,51	621 244,26	621 244,26
II. Zużycie materiałów i energii	3 785 458,32	2 152 310,19	2 152 310,19
III. Usługi obce	13 268 234,54	9 497 962,72	9 497 962,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	218 839,75	255 277,16	255 277,16
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	5 030 141,54	3 184 684,55	3 294 026,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 003 252,74	585 549,37	606 849,15
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	274 198,99	243 946,47	243 946,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	231 611,20	20 825,00	20 825,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 301 151,26	-1 403 034,31	-1 533 675,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 143 842,47	3 795 757,57	4 408 016,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	241 137,88	1 729,13	1 729,13
II. Dotacje	3 868 162,49	3 779 027,98	4 391 286,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	34 542,10	15 000,46	15 000,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	199 276,35	21 102,86	21 102,86
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

III. Inne koszty operacyjne	199 276,35	21 102,86	21 102,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 643 414,86	2 371 620,40	2 853 237,61
G. Przychody finansowe	654 664,87	116 663,96	116 663,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	573 545,84	107 937,38	107 937,38
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	81 119,02	183,16	183,16
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	0,01	8 543,42	8 543,42
H. Koszty finansowe	146 546,22	2 311 122,94	2 311 122,94
I. Odsetki, w tym:	40 438,83	7 899,95	7 899,95
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 302 712,00	2 302 712,00
IV. Inne	106 107,39	510,99	510,99
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 151 533,51	177 161,42	658 778,63
J. Podatek dochodowy	15 413,00	35,00	35,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 136 120,51	177 126,42	658 743,63

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	57 306 307,18	46 351 181,76	46 351 181,76
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 824 689,97	46 351 181,76	46 351 181,76
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	481 617,21		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	57 306 307,18	46 351 181,76	46 351 181,76
1. Kapitał podstawowy	9 950 250,00	9 360 250,00	9 360 250,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 360 250,00	4 680 125,00	4 680 125,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	590 000,00	4 680 125,00	4 680 125,00
a) zwiększenie (z tytułu)	590 000,00	4 680 125,00	4 680 125,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 680 125,00	4 680 125,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 950 250,00	9 360 250,00	9 360 250,00
2. Kapitał zapasowy	51 059 319,97	47 181 081,24	47 181 081,24
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	47 181 081,24	38 432 131,62	38 432 131,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 878 238,73	8 748 949,62	8 748 949,62
a) zwiększenie (z tytułu)	3 882 358,73	8 748 949,62	8 748 949,62
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		8 748 949,62	8 748 949,62
- podziału zysku (ustawowo)	177 126,42		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
- zakup przedsiębiorstwa	3 599 000,00		
- przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	106 232,31		
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 120,00		
- pokrycia straty			

2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	51 059 319,97	47 181 081,24	47 181 081,24
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Kapitały rezerwowe			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Wynik z lat ubiegłych	481 617,21	106 232,31	106 232,31
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	106 232,31	106 232,31	106 232,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	106 232,31	106 232,31	106 232,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	481 617,21		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	587 849,52	106 232,31	106 232,31
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	106 232,31		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	106 232,31	106 232,31
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			

**5.5. Strata z lat ubiegłych na początek
okresu, po korektach**

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec
okresu**

**5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na
koniec okresu**

481 617,21

106 232,31

106 232,31

6. Wynik netto

2 136 120,51

177 126,42

658 743,63

a) zysk netto

2 136 120,51

177 126,42

658 743,63

b) strata netto

c) odpisy z zysku

**II. Kapitał (fundusz) własny na koniec
okresu (BZ)**

63 627 307,69

56 824 689,97

57 306 307,18

**III. Kapitał (fundusz) własny, po
uwzględnieniu proponowanego podziału
zysku (pokrycia straty)**

63 627 307,69

56 824 689,97

57 306 307,18

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	2 136 120,51	177 126,42	658 743,63
II. Korekty razem	11 692 602,13	-7 935 606,32	-8 417 223,53
1. Amortyzacja	691 724,51	621 244,26	621 244,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 075,00	-5 761,22	-5 761,22
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-225 567,95	-100 037,44	-100 037,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-322 256,90	-1 729,13	-1 729,13
5. Zmiana stanu rezerw	59 675,84		130 641,57
6. Zmiana stanu zapasów	-850 198,27	-563 266,83	-563 266,83
7. Zmiana stanu należności	5 500 358,13	-4 658 918,72	-4 595 409,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-388 344,24	1 456 951,18	1 456 951,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 214 136,01	986 505,19	310 737,20
10. Inne korekty		-5 670 593,61	-5 670 593,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	13 828 722,64	-7 758 479,90	-7 758 479,90

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	4 777 456,75	14 333 901,69	14 333 901,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	241 630,08	90 967,48	90 967,48
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 535 826,67	8 572 340,60	8 572 340,60
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach	4 535 826,67	8 572 340,60	8 572 340,60
- zbycie aktywów finansowych	125 061,00	8 317 380,84	8 317 380,84
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 180 930,54	254 959,76	254 959,76

- odsetki	229 835,13		
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne		5 670 593,61	5 670 593,61
II. Wydatki	13 266 365,43	3 965 314,77	3 965 314,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 142 977,14	1 718 314,77	1 718 314,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	9 031 640,79	2 247 000,00	2 247 000,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	9 031 640,79	2 247 000,00	2 247 000,00
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe	9 031 640,79	2 247 000,00	2 247 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 091 747,50		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 488 908,68	10 368 586,92	10 368 586,92
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		11 096 381,79	11 096 381,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		10 296 381,79	10 296 381,79
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		800 000,00	800 000,00
II. Wydatki	3 885 759,89	3 550 448,18	3 550 448,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 866 241,05	3 025 437,48	3 025 437,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 398,84	24 003,21	24 003,21
8. Odsetki		1 007,49	1 007,49

9. Inne wydatki finansowe	4 120,00	500 000,00	500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 885 759,89	7 545 933,61	7 545 933,61
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 454 054,07	10 156 040,63	10 156 040,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 454 054,07	10 156 040,63	10 156 040,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	20 870 552,75	10 714 512,12	10 714 512,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	22 324 606,82	20 870 552,75	20 870 552,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 151 533,51	177 161,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 888 615,07	3 779 027,98
Pozostałe	20 452,58	
dotacje otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot kosztów związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	3 868 162,49	3 779 027,98
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	271 706,14	
Pozostałe		
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	271 706,14	99 274,34
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	190 047,65	
Pozostałe	190 047,65	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 186 626,99	5 821 212,69
Pozostałe	116 097,76	2 495 138,47
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	53 725,00	15 500,00
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz WNIP, według zasad określonych w art 16a-16m, od której części ich wartości odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	3 868 162,49	3 236 078,98
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	67 034,00	
wydatków pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych; kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz koszty, o których mowa w art. 15 ust. 1za pkt 2; (art. 16 ust. 1 pkt. 45)		
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej - jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez podatnika; (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	81 607,74	74 495,24

kary umowne i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	129 266,85	
Pozostałe		
amortyzacja bilansowa, niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	24 762,69	22 381,69
koszty nieopłaconych do zus składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	1 027,04	
niewypłacone a postawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	23 985,98	
roznice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	79 491,14	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	15 398,84	16 163,98
Pozostałe	15 398,84	16 163,98
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	670 518,64	670 518,65
50% straty za roku 2016		
505 straty za rok 2018 i 2019		670 518,65
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 811 236,31	1 460 555,90
Pozostałe		
ulga B+R (art. 18d ust. 8)	1 730 117,29	1 460 372,74
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania-leasing operacyjny (art. 0)		
Zysk kapitałowy (art. 7b ust. 6 pkt. c)	81 119,02	183,16
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	81 119,00	183,16
K. Podatek dochodowy	15 413,00	35,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WROŃSKA DOROTA dnia 2023-05-29

OCZKOWSKI WOJCIECH dnia 2023-05-29

Kierul Michał dnia 2023-05-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia w załączeniu

INFORMACJA_DODATKOWA_2022_softblue_ostateczna.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia - instrumenty finansowe

INFORMACJA_DODATKOWA_instrumenty_finansowe_2022_sof.pdf