

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za III kwartał 2022 roku

Bydgoszcz, 14 listopada 2022 roku

1. Podstawowe informacje o spółce:

Nazwa (firma): SoftBlue Spółka Akcyjna
Forma Prawna Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Polska
Siedziba: Bydgoszcz
Adres siedziby: ul. Jana Zamoyskiego 2B, 85-063 Bydgoszcz
Adres biura: ul. Jana Zamoyskiego 2B, 85-063 Bydgoszcz
Numery Telekom.: tel. +48 52 321 28 02, faks +48 52 340 50 30

Adres poczty: sekretariat@softblue.pl

Adres strony www: www.softblue.pl

REGON, NIP 341338798, 967-135-56-63

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Data rejestracji: 12.10.2012

Numer KRS: 0000436389

Zarząd: Michał Kierul – Prezes Zarządu

Wojciech Oczkowski – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza: Piotr Sulima – Członek Rady Nadzorczej

Kinga Kierul – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej

Iwona Kierul – Członek Rady Nadzorczej

Jerzy Kierul – Członek Rady Nadzorczej

2. Dane finansowe

2.1. Bilans

BILANS – AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	44 843 751,24 zł	38 953 036,02
I. Wartości niematerialne i prawne	4 222 461,12 zł	318 262,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00
2. Wartość firmy	4 136 637,50 zł	271 334,64
3. Inne wartości niematerialne i prawne	85 823,62 zł	46 927,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 816 505,80 zł	3 535 335,48
1. Środki trwałe	2 786 952,42 zł	1 941 639,86
2. Środki trwałe w budowie	3 029 553,38 zł	1 593 695,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00 zł	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	34 804 784,32 zł	35 099 438,40
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	33 713 036,82 zł	35 099 438,40
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50 zł	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE	24 519 415,46 zł	26 223 502,68
I. Zapasy	590 662,17 zł	0,00
1. Materiały	0,00 zł	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00
4. Towary	77 237,11 zł	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	513 425,06 zł	0,00
II. Należności krótkoterminowe	12 686 539,69 zł	5 941 275,20
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	55 596,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 686 539,69 zł	5 885 679,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 102 519,50 zł	19 692 947,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 102 519,50 zł	17 347 095,37
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	2 345 852,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 694,10 zł	589 279,57
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00 zł	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00 zł	0,00
AKTYWA RAZEM	69 363 166,70	65 176 538,70

BILANS – PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 458 915,13 zł	56 675 226,14
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	9 950 250,00 zł	9 360 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	51 059 319,97 zł	47 181 081,24
III. Kapitał (FUNDUSZ) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00
IV. Pozostałe kapitały (FUNDUSZE) rezerwowe	0,00 zł	0,00
V. Zysk(strata)z lat ubiegłych	0,00 zł	106 232,31
VI. Zysk(strata) netto	449 345,16 zł	27 662,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00 zł	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 904 251,57 zł	8 501 312,56
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00

1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	13 351,82 zł	15 139,73
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	13 351,82 zł	15 139,73
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 312 131,77 zł	7 453 977,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 284 759,55 zł	7 421 862,94
4. Fundusze specjalne	27 372,22 zł	32 114,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 578 767,98 zł	1 032 195,19
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 578 767,98 zł	1 032 195,19
PASYWA RAZEM	69 363 166,70 zł	65 176 538,70

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PORÓWNAWCZY	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2021- 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 777 459,31	2 549 315,03	16 659 408,13	8 957 070,48
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 776 839,31	2 549 315,03	16 627 670,64	8 957 070,48
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	620,00	0,00	31 737,49	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 294 358,51	4 038 492,09	18 478 525,21	11 547 663,72

I. Amortyzacja	143 073,18	116 804,73	441 252,21	407 202,33
II. Zużycie materiałów i energii	328 812,16	459 661,62	3 428 370,79	1 290 769,39
III. Usługi obce	3 233 663,16	2 467 316,54	10 099 214,14	6 920 840,40
IV. Podatki i opłaty	39 096,34	81 999,50	185 307,58	141 140,71
V. Wynagrodzenia	1 241 700,90	770 142,72	3 422 141,25	2 286 365,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 530,16	142 427,58	669 204,97	422 515,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 942,87	139,40	207 414,22	78 829,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	539,74	0,00	25 620,05	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 516 899,20	-1 489 177,06	-1 819 117,08	-2 590 593,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	741 244,57	1 420 563,72	2 096 198,51	2 666 593,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 573,17	0,00	234 137,88	90 967,48
II. Dotacje	726 492,02	1 420 874,81	1 833 575,03	2 568 989,19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 179,38	-311,09	28 485,60	6 636,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	59 048,89	7 458,73	108 647,88	9 125,20
I. Strata z tytułu rozchodu 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	59 048,89	7 458,73	108 647,88	9 125,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	165 296,48	-76 072,07	168 433,55	66 875,14
G. Przychody finansowe	93 840,34	1,53	317 331,76	13 126,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	79 450,93	0,00	216 513,35	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	86 800,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	14 389,41	1,53	14 018,41	13 126,17
H. Koszty finansowe	14 262,92	48 938,00	36 420,15	52 338,72
I. Odsetki				

	14 248,40	2 205,06	35 081,32	5 605,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	46 728,00	0,00	46 728,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	14,52	4,94	1 338,83	4,94
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	244 873,90	-125 008,54	449 345,16	27 662,59
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. Zysk (strata) netto (I-J-K)	244 873,90	-125 008,54	449 345,16	27 662,59

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2022-30.09.2022	NARASTAJĄCO 01.01.2021-30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	57 461 289,15	46 351 181,76
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	57 461 289,15	46 351 181,76
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 360 250,00	4 680 125,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	590 000,00	4 680 125,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 950 250,00	9 360 250,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	47 181 081,24	38 432 131,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 878 238,73	8 748 949,62
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 059 319,97	47 181 081,24
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	0,00	0,00

rezerwowych		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	283 358,73	106 232,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 358,73	106 232,31
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 358,73	106 232,31
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	106 232,31
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	106 232,31
6 Wynik netto	449 345,16	27 662,59
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 458 915,13	56 675 226,14
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 458 915,13	56 675 226,14

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2021-30.09.2021
I. Zysk (strata) netto	244 873,90	-125 008,54	449 345,16	27 662,59
II. Korekty razem	154 066,28	-885 556,35	-1 857 413,26	-1 045 071,79
Amortyzacja	195 435,68	116 804,73	493 614,71	407 202,33
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 248,40	2 205,06	35 081,32	5 605,78
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 573,17	0,00	-320 937,88	0,00
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	-513 910,17	0,00	-27 395,34	0,00
zmiana stanu	532 810,90	683 772,63	-741 569,68	1 344 776,09

należności				
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	827 372,80	213 231,85	-9 027,14	-267 308,10
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-801 696,51	616 405,85	743 958,79	-265 694,28
inne korekty	-93 621,65	-2 517 976,47	-2 031 138,04	-2 269 653,61
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	398 940,18	-1 010 564,89	-1 408 068,10	-1 017 409,20
I. Wpływy	1 856 519,82	62 955,18	4 122 630,90	178 922,66
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 573,17	0,00	234 630,08	90 967,48
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	1 756 325,00	62 955,18	1 856 862,78	87 955,18
Inne wpływy inwestycyjne	93 621,65	0,00	2 031 138,04	0,00
II. Wydatki	5 772 078,60	781 470,99	8 577 756,04	2 294 856,48
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 662 726,00	-160 068,01	2 128 316,44	270 655,53
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	539,00	0,00	88 200,95
Na aktywa finansowe	4 109 352,60	941 000,00	5 357 692,10	1 436 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	1 091 747,50	500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 915 558,78	-718 515,81	-4 455 125,14	-2 115 933,82
I. Wpływy	0,00	1 238 915,57	0,00	12 796 758,96

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	10 296 381,79
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	1 238 915,57	0,00	2 500 377,17
II. Wydatki	3 849 782,30	19 734,71	3 904 840,01	3 030 832,69
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
spłaty kredytów i pożyczek	3 832 324,41	12 718,74	3 853 522,31	3 012 718,74
wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 209,49	4 810,91	12 116,38	12 508,17
odsetki	14 248,40	2 205,06	35 081,32	5 605,78
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	4 120,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 849 782,30	1 219 180,86	-3 904 840,01	9 765 926,27
D. Przepływy pieniężne netto razem	-7 366 400,90	-509 899,84	-9 768 033,25	6 632 583,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-7 366 400,90	-509 899,84	-9 768 033,25	6 632 583,25
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 468 920,40	17 856 995,21	20 870 552,75	10 714 512,12

G. Środki pieniężne na koniec okresu	11 102 519,50	17 347 095,37	11 102 519,50	17 347 095,37
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec III kwartału 2022 r. nie posiada spółek zależnych.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Raport kwartalny spółki Softblue S.A. za III kwartał 2022 roku nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

2. Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zm.) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji,
- 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), Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w

sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 r., poz. 2000).

3. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.
4. Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
5. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
6. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.
7. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.
8. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.
9. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia: - wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,
 - 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 niskocennych,

- niskocenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania,
- każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT),
- 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 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,
- przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności.

10. Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne – koszty zakończonych prac rozwojowych. W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych 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.

11. Środki trwałe w leasingu operacyjnym, spełniające ustawowe kryteria określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, bilansowo przedstawione są jako leasing finansowy.

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

13. Inwestycje długoterminowe w jednostkach podporządkowanych oraz udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne 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.

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.

14. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej. Wycena odbywa się z częstotliwością 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 dzień bilansowy 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.
- 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. Spadek lub wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się w przychody bądź koszty finansowe.

15. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. **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.

16. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych spółka wykazuje w pozycji Rachunku zysków i strat jako wynik finansowy (zysk lub stratę) z tytułu rozchodu tych aktywów.

17. Spadek lub wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się w przychody bądź koszty finansowe jako aktualizacja wartości aktywów finansowych.

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

19. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne, niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe z uwagi na niskie prawdopodobieństwo ich wystąpienia.

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Emitent w przedstawianym okresie głównie prowadził działalność na następujących płaszczyznach: Software i Hardware, Rozwiązania IoT (Eco solutions), oraz Telekomunikacja. W każdej z wyżej wymienionych

działalności spółka proponuje rozwiązania skierowane na innowacje i nowoczesne technologie.

W III kwartale 2022 r. w przedsiębiorstwie nie odnotowało żadnych zdarzeń o nietypowym charakterze. Emitent w danym okresie w dalszym ciągu skupił się na działalności badawczo-rozwojowej oraz na realizowanych inwestycjach. **Emitent w omawianym okresie realizował projekty:**

- „Centrum Badawczo-Rozwojowego optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi”, który jest realizowany od kwietnia 2020 roku.
- „System ekspertowy rozbioru wody”, który jest realizowany od sierpnia 2021 roku.
- "Innowacyjny, rozproszony system transakcji handlowych produktów rolnych, oparty na dedykowanym standardzie metadanych, technologii blockchain oraz metodach i technikach inteligencji obliczeniowej", który jest realizowany od listopada 2021 roku.

Jednocześnie Emitent zakończył projekt „Stworzenie natywnie chmurowego rozwiązania symulującego tłumy osób na potrzeby nowoczesnych gier wideo, animacji, prezentacji oraz platform szkoleniowych”, poprzez rozwiązanie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

W III kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 4,77 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 2,54 mln zł, co daje prawie 88% wzrost.

Emitent zamknął III kwartał 2022 roku zyskiem netto na poziomie ponad 244 tys. zł, podczas gdy za III kwartał 2021 roku zamknął stratą netto na poziomie ponad 125 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2022 roku wyniosły ponad 5,2 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 4 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 3,2 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi -ponad 1,48 mln zł.

Osiągnięte w trzecim kwartale 2022 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2022 dotyczą również projektów, z których spółka osiągnie przychody w trakcie bieżącego roku.

Spółka realizuje stabilną politykę sprzedażową w celu osiągnięcia zysków.

W III kwartale 2022 roku Emitent podpisał wiele umów dotyczących realizacji projektów IT, jednakże wartości poszczególnych umów nie przekraczały 20% kapitałów własnych Emitenta tym samym Spółka nie przekazywała raportów ESPI dotyczących tych umów.

- W dniu 27 września 2022 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z InventionMed Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, na podstawie której Emitent udzielił pożyczki na rzecz InventionMed Spółka Akcyjna.

Pożyczka została udzielona w formie linii pożyczkowej do maksymalnej kwoty 8.000.000,00 zł (słownie: osiem milionów złotych). Pożyczka będzie udzielana w transzach - na każdorazowe zapotrzebowanie zgłoszone przez InventionMed Spółka Akcyjna. Dana transza zostanie udzielona w terminie 7 dni roboczych od dnia złożenia zapotrzebowania.

Pożyczka zostaje udzielona na realizację inwestycji InventionMed Spółka Akcyjna oraz na jej bieżącą działalność. Pożyczka zostaje udzielona na okres 2 lat od czasu uruchomienia pierwszej transzy, przy czym Strony zastrzegły że pożyczka może zostać spłacona w całości lub części w każdym czasie przed tym terminem. Odsetki zostały określone w wysokości WIBOR3M + 0,64% w skali roku,

przy czym odsetki będą naliczone wyłącznie od faktycznie udzielonej wykorzystanej kwoty pożyczki. Odsetki będą naliczane od dnia uruchomienia danej transzy pożyczki do dnia całkowitej jej spłaty. Odsetki będą płatne jednorazowo, wraz ze zwrotem nominalnej wartości danej transzy pożyczki. Pożyczka nie jest zabezpieczona.

- W dniu 30 września 2022 roku doszło do rozwiązania umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego, której przedmiotem było dofinansowanie przedsięwzięcia Emitenta pod nazwą "Stworzenie natywnie chmurowego rozwiązania symulującego tłumy osób na potrzeby nowoczesnych gier wideo, animacji, prezentacji oraz platform szkoleniowych" w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, Działania 1.2 Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, Poddziałania 1.2.1 Wsparcie procesów badawczo-rozwojowych, Schemat: Wsparcie rozwoju sfery B+R w przedsiębiorstwach, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Rozwiązanie umowy nie rodzi żadnych konsekwencji finansowych oraz nastąpiło z inicjatywy Emitenta i jest spowodowane ukierunkowaniem Emitenta na konkretne obszary działalności.

Po zakończeniu III kwartału, a przed publikacją niniejszego raportu:

- W dniu 10 października 2022 r. projekt Emitenta pn. Virtual Intelligent Medical Assistant - an innovative, adaptive system of communication with the patient using artificial intelligence methods and techniques (Wirtualny Inteligentny Asystent Lekarza - innowacyjny, adaptacyjny system komunikacji z pacjentem z wykorzystaniem metod i technik sztucznej inteligencji) został wybrany przez Agencję Badań Medycznych do dofinansowania w ramach konkursu dla przedsiębiorstw na finansowanie opracowania, oceny działania, oceny klinicznej innowacyjnych wyrobów medycznych ABM/2022/2.

Całkowita wartość projektu to 14 378 739,74 zł, a kwota dofinansowania wyniesie 10 842 623,79 zł.

- W dniu 20 października 2022 r. zarząd Emitenta zwołał na dzień 16 listopada 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.
- W dniu 24 października 2022 r. Emitent zbył pakiet akcji spółki Letus Capital S.A. w wyniku czego zszedł poniżej progu 5% w udziale głosach na Walnym Zgromadzeniu tej spółki a tym samym przestał być istotnym akcjonariuszem. Stosowne zawiadomienia zostały wysłane do KNF oraz do Letus Capital S.A.
- W dniu 24 października 2022 r. wpłynęła rezygnacja Członka Rady Nadzorczej – Pana Władysława Kierul z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej Emitenta.
- W dniu 4 listopada 2022 r. Emitent powziął informację o wyborze oferty Spółki w ramach prowadzonego przez Miejskie Wodociągi i Kanalizację w Bydgoszczy Sp. z o.o. postępowania o udzieleniu zamówienia publicznego. Przedmiotem zamówienia jest „Wykonanie inteligentnego systemu zarządzania sieciami wod-kan. Dostawa – etap II. Narzędzia do zarządzania systemem paszportyzacji” Zgodnie z ofertą wartość zamówienia wynosi 4.747.221,90 brutto. O podpisaniu umowy Spółka poinformuje odrębnym raportem.

Emitent wskazuje, że nie współpracuje z podmiotami mającymi siedzibę w Rosji i Białorusi. Spółka nie posiada udziałów w spółkach znajdujących się na polskiej liście sankcyjnej.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację geopolityczną związaną z konfliktem na Ukrainie na działalność Spółki. Przez wzgląd na dynamiczny rozwój sytuacji, Emitent nie jest w stanie określić jak ostatecznie obecna sytuacja przełoży się na dalsze wyniki finansowe Spółki.

4.1. Informacja o wykorzystanej części pożyczki udzielonej przez Prezesa Zarządu

W III kwartale 2022 r. nie została wykorzystana linia pożyczkowa udzielona przez Prezesa Zarządu.

5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Nie dotyczy.

Emitent nie publikował wyników finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Softblue SA jest firmą technologiczną działającą w sektorze IT. Rozpoczęliśmy swoją działalność w 2003 r. i od tego czasu systematycznie realizujemy innowacyjne projekty i poszerzamy zakres naszych kompetencji technologicznych. Komercjalizujemy projekty i badania naukowe przyjazne człowiekowi i środowisku. Tworzymy i wdrażamy innowacje jutra, aby zwiększać standard życia społeczeństw i wspomagać przedsiębiorstwa na rynku przyszłości.

Jesteśmy kluczowym dostawcą wielu rozwiązań informatycznych dla instytucji z sektora publicznego jak i biznesu, jednak naszym celem strategicznym jest osiągnięcie pozycji lidera na szerszym polu. Jako organizacja posiadająca status Centrum Badawczo – Rozwojowego dążymy do bycia inkubatorem innowacji i głównym hubem nowych technologii w Polsce.

Firma aktywnie uczestniczy w budowaniu wartości projektów technologicznych. Inicjujemy własne projekty – takie jak np: Airdron, które skutecznie komercjalizujemy. Ponadto wyszukujemy i wdrażamy także te we wczesnych fazach rozwoju, które rokują możliwości osiągnięcia ponadprzeciętnej stopy zwrotu z inwestycji. Softblue oferuje projektodawcom naukowym kompleksowe wsparcie merytoryczne zmierzające do komercjalizacji projektu. Istotnym elementem strategii Softblue jest również zwiększenie skali prowadzonego biznesu jak i ekspansja opracowywanych produktów i pomysłów – wartości niematerialnych i patentów – na rynki zagraniczne.

Od kilku lat intensywnie rozwijamy nasz dział badawczo – rozwojowy będący bazą innowacji – działania w jego ramach skupiają się na rozwoju szeroko pojętej teleinformatyki i IoT. Poprzez dział badań i rozwoju pozyskujemy fundusze na badania naukowe oraz rozwijamy procesy i produkty biznesowe. Oferujemy kompletne rozwiązania, których powstawanie nadzorujemy od fazy laboratorium aż po fazę wdrożeniową. Jednym z ważniejszych obszarów działania naszej firmy jest projektowanie dedykowanych systemów IT, będących odpowiedzią na unikalne wymagania naszych klientów. Systemy Softblue wspierają administrację publiczną, wojsko, ministerstwa i urzędy. Spółka również komercjalizuje projekty naukowe. Jesteśmy pionierem w zakresie rozwiązań dedykowanych badaniom stanu jakości powietrza. Do tej pory stworzyliśmy m.in. innowacyjny system głowicy pomiarowej Airdron oraz mobilny system Smogobus. Wszystkie projekty realizowane są przez wysokiej klasy specjalistów branży IT – developerów i architektów rozwiązań operujących wiedzą inżynierską z zakresu informatyki – oraz analityków biznesowych i project managerów, którzy posiadają wieloletnie doświadczenie w dziedzinach technicznych, odpowiednie kwalifikacje oraz certyfikaty.

Obecnie są prowadzone prace badawcze między innymi nad projektami:

- Projekt AirDron - projekt bezzałogowego statku powietrznego służącego wykrywaniu zanieczyszczeń powietrza, wynikających z

tw. niskich emisji. Produkt jest oferowany na rynku i znajduje wielu odbiorców wśród podmiotów prywatnych i samorządowych. Emitent nadal prowadzi prace badawcze w celu optymalizacji rozwiązania i rozszerzenia zastosowania produktu.

Spółka posiada Status Centrum Badawczo-Rozwojowego (dalej: CBR). Emitent jako Centrum Badawczo-Rozwojowe może korzystać z szeregu wymiernych udogodnień finansowych, między innymi w postaci utworzenia funduszu innowacyjnego, czy też specjalnych zwolnień podatkowych. Spółka między innymi korzysta z ulgi B+R a w 2022 roku ma zamiar korzystać z pozostałych ulg, które zostały wprowadzone od stycznia 2022 roku.

Statusem Centrum Badawczo – Rozwojowego w Polsce tytułuje się niewiele firm, bo według stanu na 7 listopada 2022 – 63 podmioty.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej

Na dzień publikacji niniejszego raportu struktura grupy kapitałowej Emitenta przedstawia się następująco:

- 50% udziału w kapitale zakładowym oraz 50% udziału w głosach w Softblue Mobility sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy (Numer KRS: 0000667050, kapitał zakładowy: 5000,00 zł). Softblue Mobility sp. z o.o. została założona przez SoftBlue S.A. oraz Inventionmed S.A. w dniu 23 lutego 2017 roku. Spółka ta została powołana jako spółka celowa do realizacji projektu związanego z innowacyjnym systemem z branży energetycznej.
- 9% udziału w kapitale zakładowym oraz 9% udziału w głosach w MILISYSTEM sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy (Numer KRS: 0000682766, kapitał zakładowy: 20000,00 zł). MILISYSTEM sp. z o.o. została założona przez SoftBlue S.A. oraz pana Marcina Szymona Karczewskiego w dniu 27 kwietnia 2017 roku. Milisystem to firma teleinformatyczna realizująca projekty o różnym charakterze,

między innymi dla sektora służb mundurowych i szkolnictwa wyższego dotyczące nowoczesnych metod treningu strzeleckiego.

- 40,23% udziału w kapitale zakładowym oraz 40,52% udziału w głosach w Inventionmed S.A. z siedzibą w Bydgoszczy (numer KRS: 0000428831, kapitał zakładowy: 20.278.715,60 zł). Inventionmed S.A. jest spółką opracowującą zaawansowane symulatory medyczne z wykorzystaniem technologii wirtualnej rzeczywistości. Jej głównymi produktami są TutorDerm i wirtualna strzykawka.

8. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych w przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza takich sprawozdań.

SoftBlue S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych ze względu na brak posiadanych spółek zależnych.

9. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Aktualna struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Tabela 3. Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 14.11.2022 r.

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w liczbie głosów na WZ (w proc.)
1.	Inventionmed SA	35.727.272	35.727.272	35,91%	35,91%
2.	Michał Kierul	7.673.528	7.673.528	7,71%	7,71%
3.	Wojciech Oczkowski	5.900.000	5.900.000	5,93%	5,93%
4.	Pozostali	50.201.700	50.201.700	50,45%	50,45%

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2022 r.

	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 30.09.2021 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	49,28	37,67

W III kwartale 2022 roku Emitent zwiększył zatrudnienie o 11,61 etatu w porównaniu z III kwartałem 2021 roku. Spowodowane jest to dużym rozwojem Emitenta. Przyjęty model zarządzania kapitałem ludzkim zakłada również zatrudnianie osób pod konkretne projekty na podstawie umów cywilno-prawych. Spółka podpisuje umowy o dzieło/umowy zlecenia oraz umowy z osobami prowadzącymi jednoosobową działalność gospodarczą. Liczba osób współpracujących na podstawie wyżej opisanych umów wynosi na dzień 30.09.2022 r. – 118.