

# Soft Blue SA

## SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za II kwartał 2023 roku

*Bydgoszcz, 11 sierpnia 2023 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:	<a href="http://www.softblue.pl">www.softblue.pl</a>
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

<b>BILANS – AKTYWA</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>50 154 056,91</b>	<b>41 023 433,32</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	<b>4 002 640,00</b>	<b>4 298 095,80</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	4 189 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 002 640,00	109 095,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 541 193,90	4 273 580,80
1. Środki trwałe	2 539 129,79	2 882 427,42
2. Środki trwałe w budowie	7 002 064,11	1 391 153,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	36 610 223,01	32 451 756,72
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	35 518 475,51	31 360 009,22
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50	1 091 747,50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>29 581 528,87</b>	<b>31 908 587,62</b>

I. Zapasy	<b>167 702,00</b>	<b>76 752,00</b>
1. Materiały	76 752,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	90 950,00	76 752,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 147 813,44	13 219 350,59
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 147 813,44	13 219 350,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 056 620,42	18 468 920,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 056 620,42	18 468 920,40
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209 393,01	143 564,63
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>79 735 585,78</b>	<b>72 932 020,94</b>

<b>BILANS – PASYWA</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>68 895 952,09</b>	<b>61 214 041,23</b>
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	9 950 250,00	9 950 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	53 195 440,48	51 059 319,97
III. Kapitał (FUNDUSZ) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (FUNDUSZE) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk(strata)z lat ubiegłych	481 617,21	0,00
VI. Zysk(strata) netto	268 644,40	204 471,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>15 839 633,69</b>	<b>11 717 979,71</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41	0,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 351,82</b>	<b>13 351,82</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	13 351,82	13 351,82
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 440 451,06</b>	<b>8 320 292,87</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 340 118,67	8 300 520,65
4. Fundusze specjalne	100 332,39	19 772,22
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 195 513,40</b>	<b>3 384 335,02</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 195 513,40	3 384 335,02
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>79 735 585,78</b>	<b>72 932 020,94</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2023– 30.06.2023	01.04.2022– 30.06.2022	01.01.2023– 30.06.2023	01.01.2022– 30.06.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>8 273 140,57</b>	<b>5 254 548,02</b>	<b>13 338 848,86</b>	<b>11 881 948,82</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 249 998,81	5 249 593,75	13 306 995,33	11 850 831,33
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	23 141,76	4 954,27	31 853,53	31 117,49
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 861 394,81</b>	<b>6 323 637,83</b>	<b>13 640 367,49</b>	<b>13 184 166,70</b>
I. Amortyzacja	164 833,71	175 977,59	364 732,70	298 179,03

II. Zużycie materiałów i energii	3 037 334,33	254 742,53	3 152 679,52	3 099 558,63
III. Usługi obce	2 628 262,75	4 297 778,61	6 242 417,00	6 865 550,98
IV. Podatki i opłaty	38 516,56	132 679,85	72 547,87	146 211,24
V. Wynagrodzenia	1 594 621,43	1 145 544,71	3 070 947,92	2 180 440,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	358 966,20	230 009,11	631 525,32	427 674,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 294,75	82 855,94	78 476,99	141 471,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 565,08	4 049,49	27 040,17	25 080,31
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>411 745,76</b>	<b>- 1 069 089,81</b>	<b>- 301 518,63</b>	<b>- 1 302 217,88</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>827 604,08</b>	<b>999 323,19</b>	<b>1 680 245,95</b>	<b>1 354 953,94</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	190 564,71	0,00	227 564,71
II. Dotacje	817 191,26	797 798,93	1 669 476,73	1 107 083,01
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	10 412,82	10 959,55	10 769,22	20 306,22
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>100 042,05</b>	<b>34 877,07</b>	<b>101 693,74</b>	<b>49 598,99</b>
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	100 042,05	34 877,07	101 693,74	49 598,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 139 307,79</b>	<b>- 104 643,69</b>	<b>1 277 033,58</b>	<b>3 137,07</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>33 837,68</b>	<b>179 594,20</b>	<b>111 531,04</b>	<b>223 862,42</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	33 837,68	92 794,20	88 294,95	137 062,42
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	86 800,00	0,00	86 800,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	23 236,09	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 138 303,79</b>	<b>17 511,21</b>	<b>1 119 920,22</b>	<b>22 528,23</b>
I. Odsetki	2 709,18	16 155,94	8 458,64	20 832,92
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1 111 461,58	0,00	1 111 461,58	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inne	24 133,03	1 355,27	0,00	1 695,31
<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>34 841,68</b>	<b>57 439,30</b>	<b>268 644,40</b>	<b>204 471,26</b>
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
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>34 841,68</b>	<b>57 439,30</b>	<b>268 644,40</b>	<b>204 471,26</b>

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2023-30.06.2023	NARASTAJĄCO 01.01.2022-30.06.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>63 627 307,69</b>	<b>57 461 289,15</b>
<b>I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>63 627 307,69</b>	<b>57 461 289,15</b>
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 950 250,00	9 360 250,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	590 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 950 250,00	9 950 250,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 059 319,97	47 181 081,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 136 120,51	3 878 238,73
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 195 440,48	51 059 319,97
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) rezerwowych	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	283 358,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	283 358,73

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	481 617,21	283 358,73
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	0,00
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	481 617,21	0,00
6 Wynik netto	268 644,40	204 471,26
<b>II. Kapitał( fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>63 895 952,09</b>	<b>61 214 041,23</b>
<b>III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>63 895 952,09</b>	<b>61 214 041,23</b>

## 2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-30.06.2022
I. Zysk ( strata) netto	34 841,68	57 439,30	268 644,40	204 471,26
II. Korekty razem	81 311,37	-201 100,82	5 463 497,83	-1 391 676,21
Amortyzacja	164 833,71	175 977,59	364 732,70	298 179,03
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	16 155,94	0,00	20 832,92
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 111 461,58	-277 364,71	1 111 461,58	-314 364,71
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	2 854 823,27	645 010,93	1 245 763,10	486 514,83
zmiana stanu należności	1 055 175,63	-759 757,64	1 016 769,22	-1 274 380,58
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 6 549 747,54	811 733,46	- 352 098,06	-836 399,94
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 444 764,72	-232 659,72	2 076 869,29	1 545 655,30
inne korekty	0,00	-580 196,67	0,00	-1 317 713,06



III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	116 153,05	-143 661,52	5 732 142,23	-1 187 204,95
I. Wpływy	2 904 097,82	871 791,36	3 265 536,18	1 646 307,75
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	191 056,91	0,00	228 056,91
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	2 904 097,82	100 537,78	3 265 536,18	100 537,78
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	580 196,67	0,00	1 317 713,06
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 989 450,38</b>	<b>1 567 929,94</b>	<b>7 965 365,82</b>	<b>2 805 677,44</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 853 400,00	465 590,44	3 053 048,78	465 590,44
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	4 136 050,38	1 102 339,50	4 912 317,04	1 248 339,50
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 091 747,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 085 352,56	-696 138,58	- 4 699 829,64	-1 159 369,69
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	108 177,28	33 257,35	124 264,35	55 057,71
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	0,00	0,00	0,00	0,00

podziału zysku				
spłaty kredytów i pożyczek	104 718,82	8 479,16	117 437,56	21 197,90
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	3 458,46	4 502,25	6 826,79	8 906,89
Odsetki	0,00	16 155,94	0,00	20 832,92
inne wydatki finansowe	0,00	4 120,00	0,00	4 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 108 177,28	-33 257,35	- 124 264,35	-55 057,71
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-3 077 376,79</b>	<b>-873 057,45</b>	<b>908 048,24</b>	<b>-2 401 632,35</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-3 077 376,79</b>	<b>-873 057,45</b>	<b>908 048,24</b>	<b>-2 401 632,35</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>26 310 031,85</b>	<b>19 341 977,85</b>	<b>22 324 606,82</b>	<b>20 870 552,75</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>23 232 655,06</b>	<b>18 468 920,40</b>	<b>23 232 655,06</b>	<b>18 468 920,40</b>

## 2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec II kwartału 2023 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 II kwartał 2023 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 2023 r., poz. 120, 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 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 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.

Spółka dynamicznie rozwija zagraniczną działalność pod marką INTechHouse, więcej informacji znajduje się na stronie [www.intechhouse.com](http://www.intechhouse.com).

W II kwartale 2023 r. w przedsiębiorstwie nie odnotowano 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.

- „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”, który jest realizowany od grudnia 2022.

W II kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 8,2 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 5,2 mln zł, co daje prawie 58 % wzrost.

Emitent zamknął II kwartał 2023 roku zyskiem netto na poziomie ponad 34,8 tys. zł, podczas gdy za II kwartał 2022 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 57,4 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2023 roku wyniosły ponad 7,8 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 6,3 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 2,6 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 1,9 mln zł.

Osiągnięte w drugim kwartale 2023 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2023 dotyczą również projektów inwestycyjnych oraz badawczo - rozwojowych oraz innych projektów, z których spółka osiągnie przychody w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Spółka realizuje stabilną politykę sprzedażową w celu osiągnięcia zysków.

W II kwartale 2023 roku Emitent podpisał wiele umów dotyczących realizacji projektów IT, jednakże wartości poszczególnych umów nie uzasadniały przekazywania tych umów raportami bieżącymi ESPI.

- W dniu 04.04.2023 r. Emitent nabył 10.185.360 akcji Inventionmed S.A., w wyniku czego jego udział w kapitale zakładowym Inventionmed S.A. zwiększył się do 45,25 % (wzrost o 5,02%). Emitent jest obecnie uprawniony do 45,52% udziału w ogólnej liczbie głosów (wzrost o 4,99%).
- W dniu 12.05.2023 r. wpłynął do Spółki podpisany aneks z Kujawsko - Pomorską Agencją Innowacji Sp. z o.o. do umowy, której przedmiotem było dofinansowanie przedsięwzięcia Emitenta pod nazwą "Specjalistyczny system nadrzędny do urządzeń pomiarowych firmy Softblue S.A." w ramach projektu "Fundusz Badań i Wdrożeń". Zgodnie z zawartym aneksem ostateczna wartość dofinansowania wyniosła 264.852,81 zł.
- W dniu 25.05.2023 r. Emitent zawarł z Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej aneks do umowy dotyczącej dofinansowania projektu budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi. Aneks wydłużył okres kwalifikowalności wydatków dla projektu do 31.12.2023 r.
- W dniu 25.05.2023 r. Emitent powziął wiedzę, iż Narodowe Centrum Badań i Rozwoju uznało projekt Innolot (POIR.01.02.00-00-0007/15) za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym. Okres trwałości projektu wynosi 5 lat od dnia 05.06.2023 r.
- W dniu 20.06.2023 r. Emitent zawarł aneks do umowy pożyczki z dnia 27 września 2022 r., zawartej z InventionMed S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, zmieniający maksymalną wysokość linii pożyczkowej do kwoty 16.500.000,00 zł.
- W dniach 26 – 28 czerwca 2023 r. Emitent zbył 14.130.468 akcji Inventionmed S.A., w wyniku czego jego udział w kapitale zakładowym Inventionmed S.A. zmniejszył się do 38,29%. Emitent jest obecnie uprawniony do 38,59 % udziału w ogólnej liczbie głosów.

- W dniu 30 czerwca 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Treść podjętych uchwał została przekazana przez Spółkę raportem EBI nr 10/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r.

#### **Po zakończeniu II kwartału, a przed publikacją niniejszego raportu:**

- W dniu 31 lipca 2023 r. Spółka wyemitowała 5.400.000 warrantów subskrypcyjnych imiennych serii D, które zostały objęte przez 15 osób fizycznych – pracowników, partnerów i współpracowników Spółki, członków Zarządu Spółki i Prokurenta. Warranty subskrypcyjne nie zostały wydane członkom Rady Nadzorczej. Każdy warrant subskrypcyjny uprawnia do objęcia 1 akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł. Cena emisyjna akcji serii D została ustalona przez Zarząd Spółki po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej i wynosi 0,10 zł. Uprawniony z warrantów subskrypcyjnych będzie mógł objąć akcje zwykłe na okaziciela serii D w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Warranty subskrypcyjne są niezbywalne.

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 II kwartale 2023 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. Komerccjalizujemy 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 tzw. 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 2023 roku ma zamiar korzystać z pozostałych ulg, które zostały wprowadzone od stycznia 2023 roku.

Statusem Centrum Badawczo – Rozwojowego w Polsce tytułuje się niewiele firm, bo według stanu na 24 lipca 2023 r. – 60 podmiotów.

## **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.
- 38,29% udziału w kapitale zakładowym oraz 38,59 % 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 11.08.2023 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 30.06.2023 r.

	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 30.06.2022 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	55,87	45,27

W II kwartale 2023 roku Emitent zwiększył zatrudnienie o 10,6 etatu w porównaniu z II kwartałem 2022 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 30.06.2023 r. – 125.