

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za II kwartał 2024 roku

Bydgoszcz, 14 sierpnia 2024 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
Numer 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	30.06.2024	30.06.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	58 285 674,15	50 154 056,91
I. Wartości niematerialne i prawne	3 819 023,33	4 002 640,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 819 023,33	4 002 640,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 933 794,85	9 541 193,90
1. Środki trwałe	10 933 794,85	2 539 129,79
2. Środki trwałe w budowie	0,00	7 002 064,11
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	43 532 855,97	36 610 223,01
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	42 441 108,47	35 518 475,51
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. AKTYWA OBROTOWE	19 557 168,13	29 581 528,87
I. Zapasy	196 584,37	167 702,00
1. Materiały	51 168,00	76 752,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	90 950,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 416,37	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 694 869,17	4 147 813,44
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	2 694 869,17	4 147 813,44
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 307 081,24	25 056 620,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 307 081,24	25 056 620,42
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	358 633,35	209 393,01
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	77 842 842,28	79 735 585,78

BILANS – PASywa	30.06.2024	30.06.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	65 868 511,48	68 895 952,09
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	10 512 250,00	9 950 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	56 821 881,55	53 195 440,48
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	481 617,21
VI. Zysk(strata) netto	-1 947 237,28	268 644,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 974 330,80	15 839 633,69
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41	190 317,41
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41	190 317,41
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 673 430,56	13 351,82
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	1 673 430,56	13 351,82
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 805 708,88	4 440 451,06
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	3 755 321,69	4 340 118,67
4. Fundusze specjalne	50 387,19	100 332,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 304 873,95	11 195 513,40
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 304 873,95	11 195 513,40
PASYWA RAZEM	77 842 842,28	79 735 585,78

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2024 – 30.06.2024	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023. – 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 095 858,09	8 273 140,57	8 087 073,31	13 338 848,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 087 033,75	8 249 998,81	8 002 130,06	13 306 995,33
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	8 824,34	23 141,76	84 943,25	31 853,53
B. Koszty działalności operacyjnej	5 521 043,14	7 861 394,81	10 890 435,94	13 640 367,49
I. Amortyzacja	217 413,85	164 833,71	439 330,19	364 732,70
II. Zużycie materiałów i energii	160 874,02	3 037 334,33	228 435,66	3 152 679,52
III. Usługi obce	3 366 394,06	2 628 262,75	6 554 260,64	6 242 417,00
IV. Podatki i opłaty	5 479,75	38 516,56	31 863,31	72 547,87
V. Wynagrodzenia	1 427 301,61	1 594 621,43	2 858 478,89	3 070 947,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	269 538,62	358 966,20	537 234,77	631 525,32

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	65 435,61	19 294,75	161 045,09	78 476,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 605,62	19 565,08	79 787,39	27 040,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 425 185,05	411 745,76	-2 803 362,63	- 301 518,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	75 448,22	827 604,08	325 342,52	1 680 245,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	180 046,37	0,00
II. Dotacje	67 085,50	817 191,26	126 957,67	1 669 476,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 362,72	10 412,82	18 338,48	10 769,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 200,24	100 042,05	26 613,06	101 693,74
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	7 200,24	100 042,05	26 613,06	101 693,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 356 937,07	1 139 307,79	-2 504 633,17	1 277 033,58
G. Przychody finansowe	577 658,59	33 837,68	755 854,21	111 531,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	577 658,59	33 837,68	578 111,41	88 294,95
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	177 742,80	23 236,09
H. Koszty finansowe	199 276,63	1 138 303,79	198 458,32	1 119 920,22
I. Odsetki	175 514,29	2 709,18	198 458,32	8 458,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	1 111 461,58	0,00	1 111 461,58
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	23 762,34	24 133,03	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-978 555,11	34 841,68	-1 947 237,28	268 644,40
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)	-978 555,11	34 841,68	-1 947 237,28	268 644,40

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2024–30.06.2024	NARASTAJĄCO 01.01.2023–30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	67 226 975,86	63 627 307,69
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	67 226 975,86	63 627 307,69
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 950 250,00	9 950 250,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	562 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 512 250,00	9 950 250,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	53 195 440,48	51 059 319,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 626 441,07	2 136 120,51
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	56 821 881,55	53 195 440,48
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	481 617,21
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	481 617,21
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	481 617,21	481 617,21
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	481 617,21
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	481 617,21
6 Wynik netto	-1 947 237,28	268 644,40
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	65 868 511,48	63 895 952,09
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	65 868 511,48	63 895 952,09

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2024 – 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023
I. Zysk (strata) netto	-978 555,11	34 841,68	-1 947 237,28	268 644,40
II. Korekty razem	868 982,34	81 311,37	1 513 287,99	5 463 497,83
Amortyzacja	217 413,85	164 833,71	439 330,19	364 732,70
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-433 726,81	0,00	-433 726,81	0,00
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 111 461,58	-180 046,37	1 111 461,58
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	8 479,05	2 854 823,27	64 380,74	1 245 763,10
zmiana stanu należności	1 219 761,20	1 055 175,63	2 108 394,90	1 016 769,22
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-91 458,28	- 6 549 747,54	-124 295,78	- 352 098,06
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-51 486,67	1 444 764,72	-360 748,88	2 076 869,29
inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-109 572,77	116 153,05	-433 949,29	5 732 142,23
I. Wpływy	330 000,00	2 904 097,82	2 377 821,14	3 265 536,18
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	184 821,14	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	330 000,00	2 904 097,82	2 193 000,00	3 265 536,18
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	5 989 450,38	131 738,52	7 965 365,82
Nabycie wartości	0,00	1 853 400,00	0,00	3 053 048,78

niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	0,00	4 136 050,38	131 738,52	4 912 317,04
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	330 000,00	- 3 085 352,56	2 246 082,62	- 4 699 829,64
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	179 850,06	108 177,28	403 538,09	124 264,35
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
splaty kredytów i pożyczek	178 397,50	104 718,82	400 662,50	117 437,56
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	1 452,56	3 458,46	2 875,59	6 826,79
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-179 850,06	- 108 177,28	-403 538,09	- 124 264,35

D. Przepływy pieniężne netto razem	40 577,17	-3 077 376,79	1 408 595,24	908 048,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	40 577,17	-3 077 376,79	1 408 595,24	908 048,24
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 014 214,80	26 310 031,85	12 646 196,73	22 324 606,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu	14 054 791,97	23 232 655,06	14 054 791,97	23 232 655,06

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec II kwartału 2024 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 2024 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 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

9. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia: - wartości niematerialne i prawne umarzone 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.

W II kwartale 2024 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”,

- „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”.

W II kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 4 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 8,2 mln zł.

Emitent zamknął II kwartał 2024 roku stratą netto na poziomie ponad 978,5 tys. zł, podczas gdy za II kwartał 2023 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 34,8 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2024 roku wyniosły ponad 5,5 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 7,8 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 3,3 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 1,6 mln zł.

Osiągnięte w drugim kwartale 2024 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2024 dotyczą również projektów inwestycyjnych oraz badawczo - rozwojowych oraz innych projektów, z których spółka osiągnie przychody w kolejnych okresach sprawozdawczych.

W kolejnych okresach Spółka zamierza kontynuować rozwijanie produktów oraz usług, co przełoży się na osiągnięcie przychodów. Emitent przewiduje, że wybudowane Centrum Badawczo -Rozwojowe pozytywnie wpłynie na możliwości Spółki w powyższym zakresie.

Spółka realizuje stabilną politykę sprzedażową w celu osiągnięcia zysków.

W II kwartale 2024 roku Emitent podpisał wiele umów dotyczących realizacji projektów IT, jednakże wartości poszczególnych umów nie uzasadniały przekazywania tych umów raportami bieżącymi ESPI.

- W dniu 30 czerwca 2024 r. Emitent poinformował o zawarciu aneksu do umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju "NCBiR" dotyczącego wydłużenia okresu kwalifikowalności kosztów związanych z projektem pod nazwą: "System ekspertowy rozbioru wody" oraz o złożeniu do NCBiR wniosków końcowe o rozliczenie. Natomiast w dniu 22 maja 2024 r. Emitent otrzymał zatwierdzenie wniosku o płatność końcową projektu. Ze względu na zmniejszenie wydatków kwalifikowanych do pierwotnie zakładanych, faktyczna wartość udzielonego i rozliczonego dofinansowania uległa zmniejszeniu. Ostateczna kwota dofinansowania projektu wyniosła: 5 418 578,36 zł (słownie: pięć milionów czterysta osiemnaście tysięcy pięćset siedemdziesiąt osiem złotych 36/100). Natomiast całkowita wartość projektu to 7 137 085,45 zł (słownie: siedem milionów sto trzydzieści siedem tysięcy osiemdziesiąt pięć złotych 45/100).
- W dniu 29 kwietnia 2024 r., w odniesieniu do projektu pod nazwą "Innowacyjny, rozproszony system transakcji handlowych produktów rolnych, oparty na dedykowanym standardzie metadanych, technologii blockchain oraz metodach i technikach inteligencji obliczeniowej", Emitent powziął wiedzę o otrzymaniu od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju akceptacji wniosku o płatność końcową. Ze względu na zmniejszenie poniesionych kosztów realizacji projektu w stosunku do kosztów pierwotnie zakładanych, faktyczna wartość udzielonego i rozliczonego dofinansowania uległa zmniejszeniu. Całkowita wartość projektu to 4.508.984,50 zł (słownie: cztery miliony pięćset osiem tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt cztery złote 50/100). Kwota dofinansowania wyniosła 3.512.835,72 zł (słownie: trzy miliony pięćset dwanaście tysięcy osiemset trzydzieści pięć złotych 72/100).
- W dniu 08 maja 2024r., w odniesieniu do projektu pn. "Centrum Badawczo-Rozwojowe optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi" Emitent powziął wiedzę o zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową. Ze względu na zmniejszenie wydatków kwalifikowalnych do pierwotnie zakładanych, faktyczna wartość udzielonego i rozliczonego dofinansowania uległa zmniejszeniu. Ostateczna kwota dofinansowania projektu wyniosła: 5 316 228,78 zł

(słownie: pięć milionów trzysta szesnaście tysięcy dwieście dwadzieścia osiem złotych 78/100). Natomiast całkowita wartość projektu to 12 083 622,68 zł (słownie: dwanaście milionów osiemdziesiąt trzy tysiące sześćset dwadzieścia dwa 68/100).

- W dniu 22 maja 2024 r. Emitent zawarł aneks do umowy pożyczki z dnia 27 września 2022 r., zawartej z Inventionmed Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, zmieniający okres udzielenia pożyczki na 4 lata od czasu uruchomienia pierwszej transzy.
- W dniu 27 czerwca 2024 r. Emitent zawarł aneks do umowy pożyczki z dnia 26 sierpnia 2020 r., zawartej pomiędzy Spółką (pożyczkobiorca) a Prezesem Zarządu Spółki (pożyczkodawca). Aneksem zmieniono wysokość odsetek od kwoty pożyczki do 8,40%, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

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 2024 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, 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 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 biznes, 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 Airtron 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.

Statusem Centrum Badawczo – Rozwojowego w Polsce tytułuje się niewiele firm, bo według stanu na 30 kwietnia 2024 r. – 61 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 14.08.2024 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	33,99%	33,99%
2.	Michał Kierul	8.373.528	8.373.528	7,96%	7,96%
3.	Wojciech Oczkowski	6.600.000	6.600.000	6,28%	6,28%
4.	Pozostali	54.421.700	54.421.700	51,77%	51,77%

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.06.2024 r.

	Stan na 30.06.2024 r.	Stan na 30.06.2023 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	44,62	55,87

W II kwartale 2024 roku Emitent zmniejszył zatrudnienie o 11,25 etatu w porównaniu z II kwartałem 2023 roku. Spowodowane jest to zwiększeniem zaangażowania we współpracę z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą oraz zakończeniem części projektów realizowanych przez Spółkę w poprzednich okresach. 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 30.06.2024 r. – 120.