

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za IV kwartał 2023 roku

Bydgoszcz, 14 lutego 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
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	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	60 621 609,73 zł	46 930 421,55 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 950 373,33 zł	4 146 826,45 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 950 373,33 zł	4 146 826,45 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 246 549,81 zł	6 708 691,37 zł
1. Środki trwałe	11 246 549,81 zł	2 730 027,26 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	3 978 664,11 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od jednostek pozostałych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	45 424 686,59 zł	36 074 903,73 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	44 332 939,09 zł	34 983 156,23 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50 zł	1 091 747,50 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. AKTYWA OBROTOWE	19 491 814,13 zł	30 824 872,76 zł

I. Zapasy	112 326,70 zł	1 413 465,10 zł
1. Materiały	42 698,85 zł	76 371,21 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	69 627,85 zł	4 920,55 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	1 332 173,34 zł
II. Należności krótkoterminowe	4 747 551,57 zł	5 164 582,66 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	4 747 551,57 zł	5 164 582,66 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 502 755,08 zł	24 148 572,18 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 502 755,08 zł	24 148 572,18 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129 180,78 zł	98 252,82 zł
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00 zł	0,00 zł
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	80 113 423,86 zł	77 755 294,31 zł

BILANS – PASywa	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	67 226 975,86 zł	63 627 307,69 zł
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	9 950 250,00 zł	9 950 250,00 zł
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	53 195 440,48 zł	51 059 319,97 zł
III. Kapitał (FUNDUSZ) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (FUNDUSZE) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk(strata)z lat ubiegłych	481 617,21 zł	481 617,21 zł
VI. Zysk(strata) netto	3 599 668,17 zł	2 136 120,51 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00 zł	0,00 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 886 448,00 zł	14 127 986,62 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41 zł	190 317,41 zł
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41 zł	190 317,41 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	719 761,82 zł	13 351,82 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. wobec pozostałych jednostek	719 761,82 zł	13 351,82 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 116 425,61 zł	4 916 813,47 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 037 162,30 zł	4 892 978,25 zł
4. Fundusze specjalne	79 263,31 zł	23 835,22 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 859 943,16 zł	9 007 503,92 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 859 943,16 zł	9 007 503,92 zł
PASYWA RAZEM	80 113 423,86 zł	77 755 294,31 zł

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	IV KWARTAŁ	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.10.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 396 648,07	5 542 902,20	26 523 785,28	22 202 310,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 386 072,61	5 278 208,63	26 465 889,29	21 905 879,27
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	10 575,46	264 693,57	57 895,99	296 431,06
B. Koszty działalności operacyjnej	7 883 257,55	6 024 936,38	28 985 327,20	24 503 461,59
I. Amortyzacja	167 652,19	250 472,30	918 376,76	691 724,51

II. Zużycie materiałów i energii	468 391,71	357 087,53	3 696 759,85	3 785 458,32
III. Usługi obce	4 721 032,42	3 169 020,40	15 777 707,27	13 268 234,54
IV. Podatki i opłaty	32 223,00	33 532,17	215 693,18	218 839,75
V. Wynagrodzenia	1 913 316,76	1 608 000,29	6 628 738,45	5 030 141,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	500 591,64	334 047,77	1 441 401,85	1 003 252,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71 060,77	66 784,77	258 015,41	274 198,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 989,06	205 991,15	48 634,43	231 611,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-486 609,48	-482 034,18	-2 461 541,92	-2 301 151,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 289 975,18	2 047 643,96	6 801 936,76	4 143 842,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 661,09	7 000,00	14 661,09	241 137,88
II. Dotacje	2 250 953,94	2 034 587,46	6 735 509,39	3 868 162,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	24 360,15	6 056,50	51 766,28	34 542,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	23 458,81	90 628,47	137 142,61	199 276,35
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	23 458,81	90 628,47	137 142,61	199 276,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 779 906,89	1 474 981,31	4 203 252,23	1 643 414,86
G. Przychody finansowe	911 384,62	357 032,49	1 049 309,19	654 664,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	911 384,62	357 032,49	1 049 309,19	573 545,84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	81 119,02
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,01	0,00	0,01
H. Koszty finansowe	282 660,23	129 825,46	1 652 893,25	146 546,22
I. Odsetki	4 726,12	5 357,51	18 737,92	40 438,83
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	5 680,98	1 111 461,58	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inne	277 934,11	118 786,97	522 693,75	106 107,39
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 408 631,28	1 702 188,35	3 599 668,17	2 151 533,51
J. Podatek dochodowy	0,00	15 413,00	0,00	15 413,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 408 631,28	1 686 775,35	3 599 668,17	2 136 120,51

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2023- 31.12.2023	NARASTAJĄCO 01.01.2022- 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	63 627 307,69	56 824 689,97
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	63 627 307,69	57 306 307,18
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	481 617,21

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	106 232,31
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	481 617,21	587 849,52
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	3 599 668,17	2 136 120,51
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	67 226 975,86	63 627 307,69
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	67 226 975,86	63 627 307,69

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.10.2023- 31.12.2023	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
I. Zysk (strata) netto	2 408 631,28	1 686 775,35	3 599 668,17	2 136 120,51
II. Korekty razem	- 75 448,88	11 501 740,91	1 469 604,50	11 692 602,13
Amortyzacja	167 652,19	198 109,80	918 376,76	691 724,51
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	13 075,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-264 710,71	0,00	-225 567,95
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 14 661,09	-1 319,02	1 096 800,49	-322 256,90
zmiana stanu rezerw	0,00	59 675,84	0,00	59 675,84
zmiana stanu zapasów	54 502,99	-822 802,93	1 301 138,40	-850 198,27
zmiana stanu należności	908 239,68	5 566 159,82	417 031,09	5 500 358,13
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 147 631,20	-379 317,10	85 253,52	-388 344,24
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 043 551,45	7 145 945,21	- 2 178 488,72	7 214 136,01

inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 333 182,40	13 188 516,26	5 069 272,67	13 828 722,64
I. Wpływy	223 921,36	2 699 038,89	3 494 457,54	4 777 456,75
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 661,09	7 000,00	14 661,09	241 630,08
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	209 260,27	2 692 038,89	3 479 796,45	4 535 826,67
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	7 493 644,10	4 649 466,63	19 220 942,97	13 266 365,43
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	945 000,00	1 005 660,70	5 259 782,08	3 142 977,14
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	6 548 644,10	3 643 805,93	13 961 160,89	9 031 640,79
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 091 747,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 7 269 722,74	- 1 950 427,74	- 15 726 485,43	-8 488 908,68
I. Wpływy	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	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	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	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	58 325,88	16 001,20	208 724,34	3 885 759,89
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	0,00	0,00	0,00	0,00

właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
spłaty kredytów i pożyczek	54 540,00	12 718,74	191 977,56	3 866 241,05
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	3 785,88	3 282,46	16 746,78	15 398,84
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	4 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 141 674,12	- 16 001,20	991 275,66	-3 885 759,89
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 3 794 866,22	11 222 087,32	- 9 665 937,10	1 454 054,07
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 3 794 866,22	11 222 087,32	- 9 665 937,10	1 454 054,07
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 453 535,94	11 102 519,50	22 324 606,82	20 870 552,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu	12 658 669,72	22 324 606,82	12 658 669,72	22 324 606,82

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec IV 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 IV 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 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 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.

W IV 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.

W odniesieniu do wyżej wymienionych projektów Emitent złożył w IV kwartale 2023 roku wnioski końcowe o ich rozliczenie.

Ponadto w IV kwartale Emitent realizował projekt:

- „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 roku 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 26,52 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 22,20 mln zł, co daje ponad 19 % wzrost.

Emitent zamknął IV kwartał 2023 roku zyskiem netto na poziomie ponad 2,4 mln zł, podczas gdy za IV kwartał 2022 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 1,68 mln zł.

Koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2023 roku wyniosły ponad 7,88 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 6 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 4,72 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 2,41 mln zł.

Osiągnięte w czwartym kwartale 2023 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w IV 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 IV 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 15 grudnia 2023 r. Emitent otrzymał decyzję z dnia 14 grudnia 2023 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Bydgoszcz udzielającą pozwolenie na użytkowanie budynku biurowo - usługowego z infrastrukturą techniczną znajdującego się na nieruchomości będącej własnością Emitenta - Centrum Badawczo - Rozwojowe. Emitent zrzekł się odwołania od tej decyzji i tym samym z dniem 15 grudnia 2023 r. decyzja stała się ostateczna;
- w dniu 18 grudnia 2023 r. Spółka zawarła umowy objęcia 5.620.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy), wyemitowanych w ramach zamiany 5.620.000 (pięć milionów sześćset dwadzieścia tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych serii D, a w dniu 19 grudnia 2023 r. zarząd spółki dokonał dookreślenia kapitału zakładowego zgodnie z zawartymi umowami objęcia akcji; W dniu 23 stycznia 2024 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. zarejestrował 5.620.000 akcji serii D.
- w dniu 27 grudnia 2023 r. Emitent zawarł porozumienie o częściowym rozwiązaniu umowy sprzedaży udziałów z dnia 30 czerwca 2022 r., tj. w zakresie zobowiązania Kupującego do nabycia od Emitenta pozostałych 36 udziałów w spółce Milisystem sp. z o.o. W związku z rozwiązaniem powyższej umowy we wskazanym zakresie, Emitent może dysponować posiadanymi przez siebie 36 udziałami w spółce Milisystem sp. z o.o.
- w dniu 29 grudnia 2023 r. Emitent zawarł aneks do umowy pożyczki z dnia 27 września 2022 r., zawartej z Inventionmed Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, zmieniający maksymalną wysokość linii pożyczkowej oraz zwiększający wysokość odsetek

od pożyczki. Szczegółowe dane zostały wskazane w raporcie ESPI nr 15/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r.

Po zakończeniu IV kwartału, a przed publikacją niniejszego raportu:

- w dniu 16 stycznia 2024 r., w odniesieniu do projektu pod nazwą: "System ekspertowy rozbiórki wody", Emitent otrzymał zgodę Narodowego Centrum Badań i Rozwoju na wydłużenie okresu kwalifikowalności kosztów do 31.12.2023 r. oraz wydłużenie okresu realizacji projektu do 31.01.2024 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 IV 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 26 stycznia 2024 r. - 57 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 14.02.2024 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 31.12.2023 r.

	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	56,62	54,78

W IV kwartale 2023 roku Emitent zwiększył zatrudnienie o 1,84 etatu w porównaniu z IV 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 31.12.2023 r. – 125.