

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za III kwartał 2023 roku

Bydgoszcz, 14 listopada 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:	www.softblue.pl
REGON, NIP	341338798, 967-135-56-63
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji:	12.10.2012
Numer KRS:	0000436389
Zarząd:	Michał Kierul – Prezes Zarządu Wojciech Oczkowski – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza:	Piotr Sulima – Członek Rady Nadzorczej Kinga Kierul – Członek Rady Nadzorczej Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej Iwona Kierul – Członek Rady Nadzorczej Jerzy Kierul – Członek Rady Nadzorczej

2. Dane finansowe

2.1. Bilans

BILANS – AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	53 524 998,09	44 843 751,24
I. Wartości niematerialne i prawne	4 016 048,33	4 222 461,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	4 136 637,50
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 016 048,33	85 823,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 403 527,00	5 816 505,80
1. Środki trwałe	2 502 855,32	2 786 952,42
2. Środki trwałe w budowie	7 900 671,68	3 029 553,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00 zł	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	39 105 422,76	34 804 784,32
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	38 013 675,26	33 713 036,82
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	24 280 506,19	24 519 415,46

I. Zapasy	166 829,69	590 662,17
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	90 077,69	77 237,11
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	513 425,06
II. Należności krótkoterminowe	5 655 791,25	12 686 539,69
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	5 655 791,25	12 686 539,69
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 277 501,30	11 102 519,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 277 501,30	11 102 519,50
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 383,95	139 694,10
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	77 805 504,28	69 363 166,70

BILANS – PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	64 818 344,58	61 458 915,13
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	1 191 036,89	449 345,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 987 159,70	7 904 251,57
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
II. Zobowiązania długoterminowe	13 351,82	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	13 351,82	13 351,82
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 828 792,69	5 312 131,77
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	4 738 050,24	5 284 759,55
4. Fundusze specjalne	90 742,45	27 372,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 954 697,78	2 578 767,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 954 697,78	2 578 767,98
PASYWA RAZEM	77 805 504,28	69 363 166,70

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	III KWARTAŁ	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.07.2023– 30.09.2023	01.07.2022– 30.09.2022	01.01.2023– 30.09.2023	01.01.2022– 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 788 288,35	4 777 459,31	19 127 137,21	16 659 408,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 772 821,35	4 776 839,31	19 079 816,68	16 627 670,64
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	15 467,00	620,00	47 320,53	31 737,49
B. Koszty działalności operacyjnej	7 456 272,16	5 294 358,51	21 102 069,65	18 478 525,21
I. Amortyzacja	385 991,87	143 073,18	750 724,57	441 252,21

II. Zużycie materiałów i energii	70 258,62	328 812,16	3 228 368,14	3 428 370,79
III. Usługi obce	4 814 257,85	3 233 663,16	11 056 674,85	10 099 214,14
IV. Podatki i opłaty	110 922,31	39 096,34	183 470,18	185 307,58
V. Wynagrodzenia	1 644 473,77	1 241 700,90	4 715 421,69	3 422 141,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	309 284,89	241 530,16	940 810,21	669 204,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	108 477,65	65 942,87	186 954,64	207 414,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 605,20	539,74	39 645,37	25 620,05
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 667 983,81	- 516 899,20	-1 974 932,44	-1 819 117,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 826 285,63	741 244,57	4 511 961,58	2 096 198,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 573,17	0,00	234 137,88
II. Dotacje	2 815 078,72	726 492,02	4 484 555,45	1 833 575,03
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	11 206,91	8 179,38	27 406,13	28 485,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 990,06	59 048,89	113 683,80	108 647,88
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	11 990,06	59 048,89	113 683,80	108 647,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 146 311,76	165 296,48	2 423 345,34	168 433,55
G. Przychody finansowe	49 629,62	93 840,34	137 924,57	317 331,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	49 629,62	79 450,93	137 924,57	216 513,35
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	86 800,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	14 389,41	0,00	14 018,41
H. Koszty finansowe	273 548,89	14 262,92	1 370 233,02	36 420,15
I. Odsetki	5 553,16	14 248,40	14 011,80	35 081,32
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	1 111 461,58	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inne	267 995,73	14,52	244 759,64	1 338,83
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	922 392,49	244 873,90	1 191 036,89	449 345,16
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)	922 392,49	244 873,90	1 191 036,89	449 345,16

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2023-30.09.2023	NARASTAJĄCO 01.01.2022-30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	63 627 307,69	57 461 289,15
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	63 627 307,69	57 461 289,15
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	1 191 036,89	449 345,16
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	64 818 344,58	61 458 915,13
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	64 818 344,58	61 458 915,13

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
I. Zysk (strata) netto	922 392,49	244 873,90	1 191 036,89	449 345,16
II. Korekty razem	- 3 918 444,45	154 066,28	1 545 053,38	-1 857 413,26
Amortyzacja	385 991,87	195 435,68	750 724,57	493 614,71
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	14 248,40	0,00	35 081,32
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-6 573,17	1 111 461,58	-320 937,88
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	872,31	-513 910,17	1 246 635,41	-27 395,34
zmiana stanu należności	- 1 507 977,81	532 810,90	- 491 208,59	-741 569,68
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	414 475,74	827 372,80	62 377,68	-9 027,14
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 3 211 806,56	-801 696,51	- 1 134 937,27	743 958,79
inne korekty	0,00	-93 621,65	0,00	-2 031 138,04

III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 996 051,96	398 940,18	2 736 090,27	-1 408 068,10
I. Wpływy	5 000,00	1 856 519,82	3 270 536,18	4 122 630,90
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	6 573,17	0,00	234 630,08
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	5 000,00	1 756 325,00	3 270 536,18	1 856 862,78
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	93 621,65	0,00	2 031 138,04
II. Wydatki	3 761 933,05	5 772 078,60	11 727 298,87	8 577 756,04
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 261 733,30	1 662 726,00	4 314 782,08	2 128 316,44
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	2 500 199,75	4 109 352,60	7 412 516,79	5 357 692,10
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 091 747,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 3 756 933,05	-3 915 558,78	- 8 456 762,69	-4 455 125,14
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	26 134,11	3 849 782,30	150 398,46	3 904 840,01
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	20 000,00	3 832 324,41	137 437,56	3 853 522,31
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	6 134,11	3 209,49	12 960,90	12 116,38
Odsetki	0,00	14 248,40	0,00	35 081,32
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	4 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 26 134,11	-3 849 782,30	- 150 398,46	-3 904 840,01
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 6 779 119,12)	-7 366 400,90	- 5 871 070,88	-9 768 033,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 6 779 119,12)	-7 366 400,90	- 5 871 070,88	-9 768 033,25
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 232 655,06	18 468 920,40	22 324 606,82	20 870 552,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu	16 453 535,94	11 102 519,50	16 453 535,94	11 102 519,50

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec III 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 III 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 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 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

ustalanej 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 III 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 III kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 5,78 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 4,77 mln zł, co daje ponad 21 % wzrost.

Emitent zamknął III kwartał 2023 roku zyskiem netto na poziomie ponad 922 tys. zł, podczas gdy za III kwartał 2022 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 244 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2023 roku wyniosły ponad 7,4 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 5,2 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 4,8 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 1,9 mln zł.

Osiągnięte w trzecim kwartale 2023 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w III 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 III 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 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.
- w dniu 27 września 2023 r. Spółka zawarła aneks z Kujawsko - Pomorską Agencją Innowacji Sp. z o.o. do umowy, której przedmiotem było dofinansowanie przedsięwzięcia Emitenta pod nazwą "Innowacyjne urządzenie do ewidencji danych pomiarów" w ramach projektu "Fundusz Badań i Wdrożeń". Projekt został zakończony w dniu 31.08.2020., natomiast jego rozliczenie miało miejsce w dniu 03.02.2022 r. Ze względu na zmniejszenie poniesionych kosztów realizacji projektu w stosunku do kosztów pierwotnie zakładanych, faktyczna wartość udzielonego i rozliczonego dofinansowania uległa zmniejszeniu. Strony umowy zawarły aneks porządkujący finansowanie zakończonego projektu w celu ustalenia wartości faktycznego dofinansowania projektu. Zgodnie z zawartym aneksem ostateczna wartość dofinansowania wyniosła 436.525,56 zł. Pozostałe postanowienia umowy nie uległy zmianie.

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

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

4.1. Informacja o wykorzystanej części pożyczki udzielonej przez Prezesa Zarządu

W III kwartale 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 powietrzna, 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 8 listopada 2023 r. – 56 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 14.11.2023 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 30.09.2023 r.

	Stan na 30.09.2023 r.	Stan na 30.09.2022 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	59,12	49,28

W III kwartale 2023 roku Emitent zwiększył zatrudnienie o 9,84 etatu w porównaniu z III 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 30.09.2023 r. – 125.