

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za IV kwartał 2022 roku

Bydgoszcz, 01.06.2023 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	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	46 930 421,55 zł	34 341 164,89
I. Wartości niematerialne i prawne	4 146 826,45 zł	139 177,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 146 826,45 zł	139 177,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 708 691,37 zł	4 076 580,36
1. Środki trwałe	2 730 027,26 zł	3 027 532,24
2. Środki trwałe w budowie	3 978 664,11 zł	1 049 048,12
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	36 074 903,73 zł	30 125 407,50
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	34 983 156,23 zł	30 125 407,50
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50 zł	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE	30 824 872,76 zł	34 632 089,89
I. Zapasy	1 413 465,10 zł	563 266,83
1. Materiały	76 371,21 zł	4 910,78
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00
4. Towary	4 920,55 zł	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 332 173,34 zł	558 356,05
II. Należności krótkoterminowe	5 164 582,66 zł	11 944 970,01
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	55 842,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 164 582,66 zł	11 889 128,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 148 572,18 zł	20 870 552,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 148 572,18 zł	20 870 552,75
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 252,82 zł	1 253 300,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00 zł	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00 zł	0,00
AKTYWA RAZEM	77 755 294,31	68 973 254,78

BILANS – PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	63 627 307,69 zł	56 824 689,97
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	9 950 250,00 zł	9 360 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	51 059 319,97 zł	47 181 081,24
III. Kapitał (FUNDUSZ) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00
IV. Pozostałe kapitały (FUNDUSZE) rezerwowe	0,00 zł	0,00
V. Zysk(strata)z lat ubiegłych	481 617,21 zł	106 232,31
VI. Zysk(strata) netto	2 136 120,51 zł	177 126,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00 zł	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 127 986,62 zł	12 148 564,81
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41 zł	0,00

1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41 zł	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	13 351,82 zł	13 351,82
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	13 351,82 zł	13 351,82
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 916 813,47 zł	9 186 797,60
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 892 978,25 zł	9 147 885,38
4. Fundusze specjalne	23 835,22 zł	38 912 ,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 007 503,92 zł	2 948 415,39
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 007 503,92 zł	2 948 415,39
PASYWA RAZEM	77 755 294,31 zł	68 973 254,78

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PORÓWNAWCZY	IV KWARTAŁ	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.10.2022- 31.12.2022	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 542 902,20	6 201 694,93	22 202 310,33	15 158 765,41
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 278 208,63	6 181 524,93	21 905 879,27	15 128 423,41
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	264 693,57	20 170,00	296 431,06	30 342,00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 024 936,38	5 014 136,00	24 503 461,59	16 561 799,72

I. Amortyzacja	250 472,30	214 041,93	691 724,51	621 244,26
II. Zużycie materiałów i energii	357 087,53	861 540,80	3 785 458,32	2 152 310,19
III. Usługi obce	3 169 020,40	2 577 122,32	13 268 234,54	9 497 962,72
IV. Podatki i opłaty	33 532,17	114 136,45	218 839,75	255 277,16
V. Wynagrodzenia	1 608 000,29	898 318,60	5 030 141,54	3 184 684,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	334 047,77	163 033,53	1 003 252,74	585 549,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66 784,77	165 117,37	274 198,99	243 946,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	205 991,15	20 825,00	231 611,20	20 825,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-482 034,18	1 187 558,93	-2 301 151,26	- 1 403 034,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 047 643,96	1 129 163,99	4 143 842,47	3 795 757,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 000,00	- 89 238,35	241 137,88	1 729,13
II. Dotacje	2 034 587,46	1 210 038,79	3 868 162,49	3 779 027,98
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 056,50	8 363,55	34 542,10	15 000,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	90 628,47	11 977,66	199 276,35	21 102,86
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	90 628,47	11 977,66	199 276,35	21 102,86
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 474 981,31	2 304 745,26	1 643 414,86	2 371 620,40
G. Przychody finansowe	357 032,49	150 265,79	654 664,87	116 663,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	357 032,49	107 937,38	573 545,84	107 937,38
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	46 911,16	81 119,02	183,16
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,01	- 4 582,75	0,01	8 543,42
H. Koszty finansowe	129 825,46	2 305 512,22	146 546,22	2 311 122,94
I. Odsetki	5 357,51	2 294,17	40 438,83	7 899,95

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	5 680,98	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 302 712,00	0,00	2 302 712,00
IV. Inne	118 786,97	506,05	106 107,39	510,99
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 702 188,35	149 498,83	2 151 533,51	177 161,42
J. Podatek dochodowy	15 413,00	35,00	15 413,00	35,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 686 775,35	149 463,83	2 136 120,51	177 126,42

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2022-31.12.2022	NARASTAJĄCO 01.01.2021-31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	56 824 689,97	46 351 181,76
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	57 306 307,18	46 351 181,76
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 360 250,00	4 680 125,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	590 000,00	4 680 125,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 950 250,00	9 360 250,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	47 181 081,24	38 432 131,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 878 238,73	8 748 949,62
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 059 319,97	47 181 081,24
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) 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	106 232,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	106 232,31	106 232,31
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	587 849,52	106 232,31
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	106 232,31
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	106 232,31
6 Wynik netto	2 136 120,51	177 126,42
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 627 307,69	56 824 689,97
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 627 307,69	56 824 689,97

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.10.2022-31.12.2022	01.10.2021-31.12.2021	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
I. Zysk (strata) netto	1 686 775,35	149 463,83	2 136 120,51	177 126,42
II. Korekty razem	11 501 740,91	-4 613 059,02	11 692 602,13	-7 935 606,32
Amortyzacja	198 109,80	214 041,93	691 724,51	621 244,26
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-5 761,22	13 075,00	-5 761,22
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-264 710,71	-100 037,44	-225 567,95	-100 037,44
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 319,02	203,08	-322 256,90	-1 729,13
zmiana stanu rezerw	59 675,84	0,00	59 675,84	0,00
zmiana stanu zapasów	-822 802,93	-71 489,10	-850 198,27	-563 266,83
zmiana stanu należności	5 566 159,82	-6 219 782,74	5 500 358,13	-4 658 918,72

zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-379 317,10	1 426 167,94	-388 344,24	1 456 951,18
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 145 945,21	1 339 149,82	7 214 136,01	986 505,19
inne korekty	0,00	-1 195 551,29	0,00	-5 670 593,61
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 188 516,26	-4 463 595,19	13 828 722,64	-7 758 479,90
I. Wpływy	2 699 038,89	9 382 732,13	4 777 456,75	14 333 901,69
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 000,00	0,00	241 630,08	90 967,48
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	2 692 038,89	8 187 180,84	4 535 826,67	8 572 340,60
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1 195 551,29	0,00	5 670 593,61
II. Wydatki	4 649 466,63	2 170 458,29	13 266 365,43	3 965 314,77
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 005 660,70	1 359 458,29	3 142 977,14	1 718 314,77
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	3 643 805,93	811 000,00	9 031 640,79	2 247 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	1 091 747,50	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 950 427,74	7 212 273,84	-8 488 908,68	10 368 586,92
I. Wpływy	0,00	800 000,00	0,00	11 096 381,79
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00	0,00	10 296 381,79

kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
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	800 000,00	0,00	800 000,00
II. Wydatki	16 001,20	25 221,27	3 885 759,89	3 550 448,18
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
spłaty kredytów i pożyczek	12 718,74	12 718,74	3 866 241,05	3 025 437,48
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	3 282,46	11 495,04	15 398,84	24 003,21
odsetki	0,00	1 007,49	0,00	1007,49
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	4 120,00	500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 16 001,20	774 778,73	-3 885 759,89	7 545 933,61
D. Przepływy pieniężne netto razem	11 222 087,32	3 523 457,38	1 454 054,07	10 156 040,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	11 222 087,32	3 523 457,38	1 454 054,07	10 156 040,63
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 102 519,50	17 347 095,37	20 870 552,75	10 714 512,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu	22 324 606,82	20 870 552,75	22 324 606,82	20 870 552,75

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

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

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

Przyjęte zasady rachunkowości:

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

2. Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zm.) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji,
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie

emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 r., poz. 2000).

3. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

4. Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

6. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

7. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

8. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

9. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia: - wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,

- środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 3500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych,

- niskocenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania,
- każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT),
- kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, z uwzględnieniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach o podatku dochodowym,
- w razie przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
- przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności.

10. Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne – koszty zakończonych prac rozwojowych. W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych we własnym zakresie wartość początkową stanowi koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania. **Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed**

podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

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

13. Inwestycje długoterminowe w jednostkach podporządkowanych oraz udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z art. 28 ust 3 i 4 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. W przypadku trwałej utraty wartości należy dokonać

odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej. Wycena odbywa się z częstotliwością na dzień bilansowy. Za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne (cena rynkowa).

- Akcje posiadane na rachunkach maklerskich notowane na aktywnym rynku regulowanym. W sposób wiarygodny można zaprezentować ich wartość godziwą na podstawie otrzymywanych na dzień bilansowy z domów maklerskich, w których zdeponowane są instrumenty finansowe, wycen tychże instrumentów z podaniem daty ustalenia kursu i wartości na ten dzień stanowiących ich wartość rynkową.
- Akcje niezaksięgowane na rachunkach maklerskich prezentowane są w wartości godziwej według ich aktualnej wartości rynkowej ustalonej według ostatniego dostępnego kursu sprzedaży na dzień bilansowy.

- Udziały w spółkach przeznaczone do obrotu prezentowane i wyceniane są w cenie zakupu. Spadek lub wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się w przychody bądź koszty finansowe.

15. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. **Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:**

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. W przypadku, gdy dłużnik znacznie spóźnia się z zapłatą bądź należność opiewa na wysoką kwotę należy rozważyć naliczenie odsetek od niezapłaconych należności.

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

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

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

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

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

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

działalności spółka proponuje rozwiązania skierowane na innowacje i nowoczesne technologie.

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

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

W roku 2022 Spółka osiągnęła **przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 22,20 mln zł**, natomiast w roku 2021 ponad 15,15 mln zł, co daje ponad 46,6 % wzrost.

Emitent zamknął IV kwartał 2022 roku zyskiem netto na poziomie ponad 1,68 mln zł, podczas gdy za IV kwartał 2021 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 149 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2022 roku wyniosły ponad 6 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 5,0 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się **koszty usług obcych - ponad 3,16 mln zł** oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi **-ponad 1,94 mln zł**.

Osiągnięte w czwartym kwartale 2022 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności w IV kwartale 2022 dotyczą również projektów, z których spółka osiągnie przychody w kolejnych latach oraz projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

Spółka realizuje stabilną politykę sprzedażową w celu osiągnięcia zysków.

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

- W dniu 24 października 2022 r. wpłynęła rezygnacja Członka Rady Nadzorczej – Pana Władysława Kierul z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej Emitenta.
- W dniu 9 listopada 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta działając na podstawie § 7 ust. 10 Statutu Emitenta podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Jerzego Kierul na Członka Rady Nadzorczej.
- W dniu 16 listopada 2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, na którym podjęto uchwały dotyczące m.in. zmiany poszczególnych postanowień Statutu Emitenta oraz zatwierdzono powołanie Członka Rady Nadzorczej Pana Jerzego Kierul. Raport EBI zawierający pełną treść protokołu Walnego Zgromadzenia został przekazany w dniu 16.11.2022 r. (raport EBI nr 24/2022).
- W dniu 16 listopada 2022 r. do Emitenta wpłynęła umowa zawarta z Agencją Badań Medycznych, której przedmiotem jest dofinansowanie przedsięwzięcia Emitenta pod nazwą 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. Całkowita wartość projektu to 14.378.739,74 zł, a kwota dofinansowania wyniesie 10.842.623,79 zł.

- W dniu 8 grudnia 2022 r. Emitent zawarł aneks do umowy z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Tarpol sp. z o.o. na zaprojektowanie i wybudowanie Centrum Badawczo - Rozwojowego w ramach projektu optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi. Zawarty aneks wydłużył termin realizacji przedmiotowej umowy do IV kwartału 2023 r. Pozostałe postanowienia umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 8 grudnia 2022 r. do Emitenta wpłynęła umowa z Miejskimi Wodociągami i Kanalizacją w Bydgoszczy Sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest dostawa urządzeń i oprogramowania w ramach projektu pn. " Wykonanie inteligentnego systemu zarządzania sieciami wod-kan. Dostawa - etap II. Narzędzia do zarządzania systemem paszportyzacji." Emitent ma 5 miesięcy na wykonie przedmiotowej umowy. Wartość zamówienia wynosi 4.747.221,90 zł brutto.

Po zakończeniu IV kwartału, a przed publikacją niniejszego raportu:

W dniu 03.01.2023 r. Emitent powziął informację o rejestracji zmiany treści Statutu Emitenta na podstawie uchwały nr 4, 5 i 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy SoftBlue S.A. z dnia 16 listopada 2022 roku zmieniających odpowiednio § 6 ust. 4 statutu dotyczący sposobu reprezentacji, § 2 ust. 1 statutu dotyczący przedmiotu działalności oraz § 8 ust 1. statutu dotyczący obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta.

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

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

Nie dotyczy.

Emitent nie publikował wyników finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Softblue SA jest firmą technologiczną działającą w sektorze IT. Rozpoczęliśmy swoją działalność w 2003 r. i od tego czasu systematycznie realizujemy innowacyjne projekty i poszerzamy zakres naszych kompetencji technologicznych. 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 wdramy 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 2022 roku ma zamiar korzystać z pozostałych ulg, które zostały wprowadzone od stycznia 2022 roku.

Statusem Centrum Badawczo - Rozwojowego w Polsce tytułuje się niewiele firm, bo według stanu na 9 luty 2023 - 61 podmioty.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej

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

- 50% udziału w kapitale zakładowym oraz 50% udziału w głosach w Softblue Mobility sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy (Numer KRS: 0000667050, kapitał zakładowy: 5000,00 zł). Softblue Mobility sp. z o.o. została założona przez SoftBlue S.A. oraz Inventionmed S.A. w dniu 23 lutego 2017 roku. Spółka ta została powołana jako spółka celowa do realizacji projektu związanego z innowacyjnym systemem z branży energetycznej.

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

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

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

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

Aktualna struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Tabela 3. Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 14.02.2023 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 31.12.2022 r.

	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	54,78	38,32

W IV kwartale 2022 roku Emitent zwiększył zatrudnienie o 16,46 etatu w porównaniu z IV kwartałem 2021 roku. Spowodowane jest to dużym rozwojem Emitenta. Przyjęty model zarządzania kapitałem ludzkim zakłada również zatrudnianie osób pod konkretne projekty na podstawie umów cywilno-prawych. Spółka podpisuje umowy o dzieło/umowy zlecenia oraz umowy z osobami prowadzącymi jednoosobową działalność gospodarczą. Liczba osób współpracujących na podstawie wyżej opisanych umów wynosi na dzień 31.12.2022 r. – 120.