



**SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA  
UL. J. ZAMOYSKIEGO 2B 85-063 BYDGOSZCZ**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z  
BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY 01.01.2017-31.12.2017**

**BIURO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH „REWIMAR” SP. Z O.O.  
UL. MICKIEWICZA 83A/2**

**87-100 TORUŃ**

**Toruń, maj 2018r.**



# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej SoftBlue Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Bydgoszczy

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego SoftBlue Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Jana Zamoyskiego 2B, 85-063 Bydgoszcz, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą  
22.226.341,66 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wykazujący zysk netto w wysokości  
794.702,92 zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę  
808.304,70 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę  
4.510.819,58 zł,

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

### ***Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe***

Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem SoftBlue Spółka Akcyjna. Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna oraz Członkowie Rady Nadzorczej SoftBlue Spółka Akcyjna są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego SoftBlue Spółka Akcyjna zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez SoftBlue Spółka Akcyjna sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SoftBlue Spółka Akcyjna. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej SoftBlue Spółka Akcyjna ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Spółki przez Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

### **Opinia**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SoftBlue Spółka Akcyjna na dzień 31.12.2017r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SoftBlue Spółka Akcyjna przepisami prawa i statutem SoftBlue Spółka Akcyjna.



## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

### ***Opinia na temat sprawozdania z działalności***

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna oraz Członkowie Rady Nadzorczej SoftBlue Spółka Akcyjna są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o SoftBlue Spółka Akcyjna i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o SoftBlue Spółka Akcyjna i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### ***Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego***

Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna oraz Członkowie Rady Nadzorczej SoftBlue Spółka Akcyjna są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy emitent obowiązany do złożenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącego wyodrębnioną część sprawozdania z działalności, zawarł w tym oświadczeniu informacje wymagane przepisami prawa oraz w odniesieniu do określonych informacji wskazanych w tych przepisach lub regulaminach stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego SoftBlue Spółka Akcyjna zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2018r. poz. 512 z póź. zm).

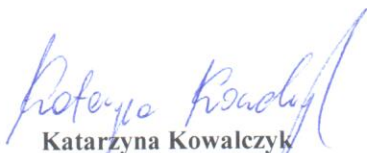
Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

**Inne informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa**

Zarząd SoftBlue Spółka Akcyjna jest zobowiązany zgodnie do postanowień ustawy z dnia 30 maja 2008r. (Dz.U. z 2018r. poz. 141) o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej do zaprezentowania w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 01.01.2017r. - 31.12.2017r. informacji o:

- a) przychodach netto z tytułu sprzedaży wytworzonych przez siebie usług badawczo-rozwojowych klasyfikowanych do usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w rozumieniu przepisów w sprawie polskiej klasyfikacji wyrobów i usług lub praw własności przemysłowej,
- b) różnicy w stosunku do poprzedniego roku obrotowego w zakresie:
  - przychodów, o których mowa w punkcie a),
  - wydatków na prowadzenie badań i prac rozwojowych,
  - stanu zatrudniania na stanowiskach pracy związanych z prowadzeniem badań i prac rozwojowych.

Powyższe informacje zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym. Wysokość osiągniętych w roku obrotowym od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. przychodów netto z tytułu sprzedaży wytworzonych przez SoftBlue Spółka Akcyjna usług badawczo-rozwojowych klasyfikowanych do usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w rozumieniu przepisów w sprawie polskiej klasyfikacji wyrobów i usług lub praw własności przemysłowej wynosi 2.305.655,02 zł.



**Katarzyna Kowalczyk**  
nr ewidencyjny 12717

[Imię, nazwisko, nr w rejestrze i podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Działający w imieniu:

**Biuro Badania Sprawozdań Finansowych REWIMAR Sp. z o.o.**

ul. Mickiewicza 83A/2; 87-100 Toruń

nr ewidencyjny 922

[Nazwa, adres i numer na liście firm audytorskich firmy w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe]

Toruń, 28 maja 2018r.