

# Soft Blue SA

## SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za III kwartał 2024 roku

*Bydgoszcz, 14 listopada 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:	<a href="http://www.softblue.pl">www.softblue.pl</a>
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

<b>BILANS – AKTYWA</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>59 105 334,36</b>	<b>53 524 998,09</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	<b>3 755 370,83</b>	<b>4 016 048,33</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 755 370,83	4 016 048,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 040 881,76	10 403 527,00
1. Środki trwałe	11 040 881,76	2 502 855,32
2. Środki trwałe w budowie	0,00	7 900 671,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	44 309 081,77	39 105 422,76
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	43 217 334,27	38 013 675,26
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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>17 790 907,75</b>	<b>24 280 506,19</b>

I. Zapasy	<b>171 000,37</b>	<b>166 829,69</b>
1. Materiały	25 584,00	76 752,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	90 077,69
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 416,37	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 493 302,41	5 655 791,25
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	3 493 302,41	5 655 791,25
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 877 099,88	18 277 501,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 877 099,88	18 277 501,30
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	249 505,09	180 383,95
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>76 896 242,11</b>	<b>77 805 504,28</b>

<b>BILANS – PASywa</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>67 300 188,45</b>	<b>64 818 344,58</b>
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	10 512 250,00	9 950 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	56 821 881,55	53 195 440,48
III. Kapitał (FUNDUSZ) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (FUNDUSZE) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk(strata)z lat ubiegłych	481 617,21	481 617,21
VI. Zysk(strata) netto	- 515 560,31	1 191 036,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 596 053,66</b>	<b>12 987 159,70</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	190 317,41	190 317,41
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 317,41	190 317,41
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 645 374,98	13 351,82
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. wobec pozostałych jednostek	1 645 374,98	13 351,82
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 438 258,21	4 828 792,69
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 400 044,12	4 738 050,24
4. Fundusze specjalne	38 214,09	90 742,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 322 103,06	7 954 697,78
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 322 103,06	7 954 697,78
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>76 896 242,11</b>	<b>77 805 504,28</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PORÓWNAWCZY	III KWARTAŁ	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.07.2024 – 30.09.2024	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2024 – 30.09.2024	01.01.2023. – 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>5 040 058,27</b>	<b>5 788 288,35</b>	<b>13 127 131,58</b>	<b>19 127 137,21</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 038 271,27	5 772 821,35	13 040 401,33	19 079 816,68
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	1 787,00	15 467,00	86 730,25	47 320,53
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 758 235,53</b>	<b>7 456 272,16</b>	<b>16 648 671,47</b>	<b>21 102 069,65</b>
I. Amortyzacja	210 736,28	385 991,87	650 066,47	750 724,57

II. Zużycie materiałów i energii	362 203,37	70 258,62	590 639,03	3 228 368,14
III. Usługi obce	3 261 525,24	4 814 257,85	9 815 785,88	11 056 674,85
IV. Podatki i opłaty	37 476,29	110 922,31	69 339,60	183 470,18
V. Wynagrodzenia	1 225 692,27	1 644 473,77	4 084 171,16	4 715 421,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	226 207,23	309 284,89	763 442,00	940 810,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	433 101,62	108 477,65	594 146,71	186 954,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 293,23	12 605,20	81 080,62	39 645,37
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-718 177,26</b>	<b>-1 667 983,81</b>	<b>-3 521 539,89</b>	<b>-1 974 932,44</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 994 105,77</b>	<b>2 826 285,63</b>	<b>2 319 448,29</b>	<b>4 511 961,58</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	180 046,37	0,00
II. Dotacje	1 985 010,89	2 815 078,72	2 111 968,56	4 484 555,45
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 094,88	11 206,91	27 433,36	27 406,13
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 973,33</b>	<b>11 990,06</b>	<b>33 586,39</b>	<b>113 683,80</b>
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	6 973,33	11 990,06	33 586,39	113 683,80
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 268 955,18</b>	<b>1 146 311,76</b>	<b>-1 235 677,99</b>	<b>2 423 345,34</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>470 800,99</b>	<b>49 629,62</b>	<b>1 048 912,40</b>	<b>137 924,57</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	470 800,99	49 629,62	1 048 912,40	137 924,57
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>308 079,20</b>	<b>273 548,89</b>	<b>328 794,72</b>	<b>1 370 233,02</b>
I. Odsetki	42 303,04	5 553,16	240 761,36	14 011,80
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	1 111 461,58
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Inne	265 776,16	267 995,73	88 033,36	244 759,64
<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 431 676,97</b>	<b>922 392,49</b>	<b>-515 560,31</b>	<b>1 191 036,89</b>
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
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 431 676,97</b>	<b>922 392,49</b>	<b>-515 560,31</b>	<b>1 191 036,89</b>

### 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2024-30.09.2024	NARASTAJĄCO 01.01.2023-30.09.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>67 226 975,86</b>	<b>63 627 307,69</b>
<b>I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>67 226 975,86</b>	<b>63 627 307,69</b>
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 950 250,00	9 950 250,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	562 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 512 250,00	9 950 250,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	53 195 440,48	51 059 319,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 626 441,07	2 136 120,51
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	56 821 881,55	53 195 440,48
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	481 617,21
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	481 617,21	481 617,21

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	481 617,21	481 617,21
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	481 617,21
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	481 617,21	481 617,21
6 Wynik netto	-515 560,31	1 191 036,89
<b>II. Kapitał( fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>67 300 188,45</b>	<b>64 818 344,58</b>
<b>III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>67 300 188,45</b>	<b>64 818 344,58</b>

## 2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	III KWARTAŁ	III KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.07.2024 – 30.09.2024	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2024 – 30.09.2024	01.01.2023 – 30.09.2023
I. Zysk ( strata) netto	<b>1 431 676,97</b>	922 392,49	<b>- 515 560,31</b>	1 191 036,89
II. Korekty razem	<b>- 3 088 459,19</b>	- 3 918 444,45	<b>- 1 575 171,20</b>	1 545 053,38
Amortyzacja	210 736,28	385 991,87	650 066,47	750 724,57
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 452 935,32	0,00	- 886 662,13	0,00
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	- 180 046,37	1 111 461,58
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	25 584,00	872,31	89 964,74	1 246 635,41
zmiana stanu należności	- 798 433,24	- 1 507 977,81	1 309 961,66	- 491 208,59
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 199 768,28	414 475,74	- 324 064,06	62 377,68
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 873 642,63	- 3 211 806,56	- 2 234 391,51	- 1 134 937,27
inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00



III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<b>- 1 656 782,22</b>	- 2 996 051,96	<b>- 2 090 731,51</b>	-1 408 068,10
I. Wpływy	<b>89 300,00</b>	5 000,00	<b>2 467 121,14</b>	4 122 630,90
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	184 821,14	234 630,08
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	89 300,00	5 000,00	2 282 300,00	1 856 862,78
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	2 031 138,04
<b>II. Wydatki</b>	<b>650 118,39</b>	<b>3 761 933,05</b>	<b>781 856,91</b>	<b>8 577 756,04</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	254 170,69	1 261 733,30	254 170,69	2 128 316,44
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	395 947,70	2 500 199,75	527 686,22	5 357 692,10
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 091 747,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<b>- 560 818,39</b>	- 3 756 933,05	<b>1 685 264,23</b>	-4 455 125,14
I. Wpływy	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>212 682,39</b>	26 134,11	<b>616 220,48</b>	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	209 530,00	20 000,00	610 192,50	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	3 152,39	6 134,11	6 027,98	12 116,38
Odsetki	0,00	0,00	0,00	35 081,32
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	4 120,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<b>- 212 682,39</b>	<b>- 26 134,11</b>	<b>- 616 220,48</b>	<b>-3 904 840,01</b>
D. Przepływy pieniężne netto razem	<b>- 2 430 283,00</b>	<b>- 6 779 119,12</b>	<b>- 1 021 687,76</b>	<b>-9 768 033,25</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	<b>- 2 430 283,00</b>	<b>- 6 779 119,12</b>	<b>- 1 021 687,76</b>	<b>-9 768 033,25</b>
F. Środki pieniężne na początek okresu	<b>14 054 791,97</b>	<b>23 232 655,06</b>	<b>12 646 196,73</b>	<b>20 870 552,75</b>
G. Środki pieniężne na koniec okresu	<b>11 624 508,97</b>	<b>16 453 535,94</b>	<b>11 624 508,97</b>	<b>11 102 519,50</b>

## 2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec III kwartału 2024 r. nie posiada spółek zależnych.

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

#### Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Raport kwartalny spółki Softblue S.A. za III kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

2. Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
  - Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, ze zm.) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji,
  - Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 r., poz. 2000).
3. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.
  4. Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
  5. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
  6. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.
  7. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

8. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 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](http://www.intechhouse.com).

W III kwartale 2024 r. w przedsiębiorstwie nie odnotowano żadnych zdarzeń o nietypowym charakterze. Emitent w danym okresie w dalszym ciągu skupił się na działalności badawczo-rozwojowej oraz na realizowanych inwestycjach. **Emitent w omawianym okresie realizował projekty:**

- „Centrum Badawczo-Rozwojowe optymalizacji zarządzania zasobami wodnymi i energetycznymi”,
- „Virtual Intelligent Medical Assistant - an innovative, adaptive system of communication with the patient using artificial intelligence methods and techniques Wirtualny Inteligentny Asystent Lekarza - innowacyjny, adaptacyjny system komunikacji z pacjentem z wykorzystaniem metod i technik sztucznej inteligencji”.

W III kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 5,04 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 5,78 mln zł.

Emitent zamknął III kwartał 2024 roku zyskiem netto na poziomie ponad 1,43 mln zł, podczas gdy za III kwartał 2023 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 922 tys. zł, co daje ponad 55 % wzrost.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2024 roku wyniosły ponad 5,75 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 7,4 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 3,26 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 1,45 mln zł.

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

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

Spółka realizuje stabilną politykę sprzedażową w celu osiągnięcia zysków.

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

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 2024 r. nie została wykorzystana linia pożyczkowa udzielona przez Prezesa Zarządu.

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

Nie dotyczy.

Emitent nie publikował wyników finansowych za okres objęty niniejszym sprawozdaniem.

#### **6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

Softblue SA jest firmą technologiczną działającą w sektorze IT. Rozpoczęliśmy swoją działalność w 2003 r. i od tego czasu systematycznie realizujemy innowacyjne projekty i poszerzamy zakres naszych kompetencji technologicznych. Komercjalizujemy projekty i badania naukowe przyjazne człowiekowi i środowisku. Tworzymy i wdrażamy innowacje jutra, aby zwiększać standard życia społeczeństw i wspomagać przedsiębiorstwa na rynku przyszłości.

Jesteśmy kluczowym dostawcą wielu rozwiązań informatycznych, jednak naszym celem strategicznym jest osiągnięcie pozycji lidera na szerszym polu. Jako organizacja posiadająca status Centrum Badawczo – Rozwojowego dążymy do bycia inkubatorem innowacji i głównym hubem nowych technologii w Polsce.

Firma aktywnie uczestniczy w budowaniu wartości projektów technologicznych. Inicjujemy własne projekty – takie jak np.: AirDron, które skutecznie komercjalizujemy. Ponadto wyszukujemy i wdrażamy także te we wczesnych fazach rozwoju, które rokują możliwości osiągnięcia ponadprzeciętnej stopy zwrotu z inwestycji. Softblue oferuje projektodawcom naukowym kompleksowe wsparcie merytoryczne zmierzające do komercjalizacji projektu. Istotnym elementem strategii Softblue jest również zwiększenie skali prowadzonego biznesu jak i ekspansja opracowywanych produktów i pomysłów – wartości niematerialnych i patentów – na rynki zagraniczne.

Od kilku lat intensywnie rozwijamy nasz dział badawczo – rozwojowy będący bazą innowacji – działania w jego ramach skupiają się na rozwoju szeroko pojętej teleinformatyki i IoT. Poprzez dział badań i rozwoju rozwijamy procesy i produkty biznesowe. Oferujemy kompletne rozwiązania, których powstawanie nadzorujemy od fazy laboratorium aż po fazę wdrożeniową. Jednym z ważniejszych obszarów działania naszej firmy jest projektowanie dedykowanych systemów IT, będących odpowiedzią na unikalne wymagania naszych klientów. Systemy Softblue wspierają biznes, administrację publiczną, wojsko, ministerstwa i urzędy. Spółka również komercjalizuje projekty naukowe. Jesteśmy pionierem w zakresie rozwiązań dedykowanych badaniom stanu jakości powietrza. Do tej pory stworzyliśmy m.in. innowacyjny system głowicy pomiarowej 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.

Statusem Centrum Badawczo – Rozwojowego w Polsce tytułuje się niewiele firm, bo według stanu na 23 października 2024 r. – 62 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.
- 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 14.11.2024 r.*

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w liczbie głosów na WZ (w proc.)
1	Inventionmed SA	35.727.272	35.727.272	33,99%	33,99%
2.	Michał Kierul	8.373.528	8.373.528	7,96%	7,96%
3.	Wojciech Oczkowski	6.600.000	6.600.000	6,28%	6,28%
4.	Pozostali	54.421.700	54.421.700	51,77%	51,77%

## 10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2024 r.

	Stan na 30.09.2024 r.	Stan na 30.09.2023 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	37,32	59,12

W III kwartale 2024 roku Emitent zmniejszył zatrudnienie o 21,8 etatu w porównaniu z III kwartałem 2023 roku. Spowodowane jest to zwiększeniem zaangażowania we współpracę z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą oraz zakończeniem części projektów realizowanych przez Spółkę w poprzednich okresach. Przyjęty model

zarządzania kapitałem ludzkim zakłada również zatrudnianie osób pod konkretne projekty na podstawie umów cywilno-prawych. Spółka podpisuje umowy o dzieło/umowy zlecenia oraz umowy z osobami prowadzącymi jednoosobową działalność gospodarczą. Liczba osób współpracujących na podstawie wyżej opisanych umów wynosi na dzień 30.09.2024 r. – 120.