

SoftBlue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za II kwartał 2022 roku

Bydgoszcz, 16 sierpnia 2022 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 Władysław Kierul – Członek Rady Nadzorczej Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej Iwona Kierul – Członek Rady Nadzorczej

2. Dane finansowe

2.1. Bilans

BILANS – AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	41 023 433,32	38 296 226,45
I. Wartości niematerialne i prawne	4 298 095,80	513 688,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4 189 000,00	287 295,50
3. Inne wartości niematerialne i prawne	109 095,80	226 392,88
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 273 580,80	3 266 491,67
1. Środki trwałe	2 882 427,42	2 023 335,05
2. Środki trwałe w budowie	1 391 153,38	1 243 156,62
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	32 451 756,72	34 516 046,40
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	31 360 009,22	34 516 046,40
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50	0,00
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	31 908 587,62	27 613 356,67

I. Zapasy	76 752,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	76 752,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13 219 350,59	6 625 047,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	55 596,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	13 219 350,59	6 569 451,83
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 468 920,40	20 202 439,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 468 920,40	17 856 995,21
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	2 345 444,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143 564,63	785 869,09
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	72 932 020,94	65 909 583,12

BILANS - PASywa	30.06.2022	30.06.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 214 041,23	56 800 234,68
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	9 950 250,00	9 360 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	51 059 319,97	44 048 388,41
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	0,00	3 238 925,14
VI. Zysk(strata) netto	204 471,26	152 671,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 717 979,71	9 109 348,44
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	13 351,82	15 139,73
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	15 139,73
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 320 292,87	7 382 644,97
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	8 300 520,65	7 347 517,27
4. Fundusze specjalne	19 772,22	35 127,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 384 335,02	1 711 563,74
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 384 335,02	1 801 466,73
PASYWA RAZEM	72 932 020,94	65 909 583,12

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2022– 30.06.2022	01.04.2021– 30.06.2021	01.01.2022– 30.06.2022	01.01.2021– 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 254 548,02	3 607 492,71	11 881 948,82	6 407 755,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 249 593,75	3 607 492,71	11 850 831,33	6 407 755,45
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	4 954,27	0,00	31 117,49	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 323 637,83	4 017 840,59	13 184 166,70	7 509 171,63
I. Amortyzacja	175 977,59	101 827,58	298 179,03	290 397,60

II. Zużycie materiałów i energii	254 742,53	397 463,01	3 099 558,63	831 107,77
III. Usługi obce	4 297 778,61	2 516 891,79	6 865 550,98	4 453 523,86
IV. Podatki i opłaty	132 679,85	14 191,82	146 211,24	59 141,21
V. Wynagrodzenia	1 145 544,71	784 015,94	2 180 440,35	1 516 223,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	230 009,11	142 812,28	427 674,81	280 088,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 855,94	60 638,17	141 471,35	78 689,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 049,49	0,00	25 080,31	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 069 089,81	-410 347,88	- 1 302 217,88	- 1 101 416,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	999 323,19	416 406,33	1 354 953,94	1 246 029,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	190 564,71	43 000,00	227 564,71	90 967,48
II. Dotacje	797 798,93	366 458,33	1 107 083,01	1 148 114,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	10 959,55	6 948,00	20 306,22	6 948,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	34 877,07	1 666,47	49 598,99	1666,47
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	34 877,07	1 666,47	49 598,99	1666,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 104 643,69	4 391,98	3 137,07	142 947,21
G. Przychody finansowe	179 594,20	13 124,64	223 862,42	13 124,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	92 794,20	0,00	137 062,42	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	86 800,00	0,00	86 800,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	13 124,64	0,00	13 124,64
H. Koszty finansowe	17 511,21	3 400,72	22 528,23	3 400,72
I. Odsetki	16 155,94	3 400,72	20 832,92	3 400,72

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 355,27	0,00	1 695,31	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	57 439,30	14 115,90	204 471,26	152 671,13
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)	57 439,30	14 115,90	204 471,26	152 671,13

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2022-30.06.2022	NARASTAJĄCO 01.01.2021-30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	57 461 289,15	46 148 546,58
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	57 461 289,15	46 148 546,58
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	5 616 256,79
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 059 319,97	44 048 388,41
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	283 358,73	3 238 925,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 358,73	3 238 925,14
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 358,73	3 238 925,14
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 238 925,14
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	0,00	3 238 925,14
6 Wynik netto	204 471,26	152 671,13
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 214 041,23	56 800 234,68
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 214 041,23	56 800 234,68

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
I. Zysk (strata) netto	57 439,30	14 115,90	204 471,26	152 671,13
II. Korekty razem	-201 100,82	464 937,64	-1 391 676,21	-159 515,44
Amortyzacja	175 977,59	101 827,58	298 179,03	290 397,60
zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 155,94	3 400,72	20 832,92	3 400,72
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-277 364,71	0,00	-314 364,71	0,00
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	645 010,93	0,00	486 514,83	0,00
zmiana stanu należności	-759 757,64	1 396 202,60	-1 274 380,58	661 003,46
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	811 733,46	64 657,68	-836 399,94	- 480 539,95

wyjątkiem pożyczek i kredytów				
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-232 659,72	-667 882,13	1 545 655,30	- 882 100,13
inne korekty	-580 196,67	-433 268,81	-1 317 713,06	248 322,86
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-143 661,52	479 053,54	-1 187 204,95	- 6 844,31
I. Wpływy	871 791,36	68 000,00	1 646 307,75	115 967,48
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	191 056,91	43 000,00	228 056,91	90 967,48
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	100 537,78	25 000,00	100 537,78	25 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	580 196,67	0,00	1 317 713,06	0,00
II. Wydatki	1 567 929,94	1 209 128,25	2 805 677,44	1 513 385,49
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	465 590,44	126 466,30	465 590,44	430 723,54
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	87 661,95	0,00	87 661,95
Na aktywa finansowe	1 102 339,50	495 000,00	1 248 339,50	495 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	500 000,00	1 091 747,50	500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-696 138,58	-1 141 128,25	-1 159 369,69	- 1 397 418,01
I. Wpływy	0,00	11 557 843,39	0,00	11 557 843,39
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	10 296 381,79	0,00	10 296 381,79
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	1 261 461,60	0,00	1 261 461,60
II. Wydatki	33 257,35	7 558,88	55 057,71	3 011 097,98
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
spląty kredytów i pożyczek	8 479,16	0,00	21 197,90	3 000 000,00
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	4 502,25	4 158,16	8 906,89	7 697,26
odsetki	16 155,94	3 400,72	20 832,92	3 400,72
inne wydatki finansowe	4 120,00	0,00	4 120,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-33 257,35	11 550 284,51	-55 057,71	8 546 745,41
D. Przepływy pieniężne netto razem	-873 057,45	10 888 209,80	-2 401 632,35	7 142 483,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-873 057,45	10 888 209,80	-2 401 632,35	7 142 483,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 341 977,85	6 968 785,41	20 870 552,75	10 714 512,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu	18 468 920,40	17 856 995,21	18 468 920,40	17 856 995,21

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent posiadał spółkę zależną MILISYSTEM sp. z o.o., założoną w dniu 27 kwietnia 2017 roku, a zarejestrowaną w KRS dnia 12.06.2017 roku, w której posiadał 300 udziałów (75% udziału w spółce)

(Numer KRS: 0000682766, kapitał zakładowy: 20000,00 zł).

W dniu 30 czerwca 2022 r. Emitent zbył 264 udziałów w spółce Milisystem Sp. z o.o., a pozostałe 36 udziałów Emitent zamierza zbyć w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku.

W wyniku sprzedaży przez Emitenta 264 udziałów Spółka Milisystem Sp. z o.o. przestała być spółką zależną od Emitenta.

TABELA 1 WYBRANE DANE Z BILANSU SPÓŁKI ZALEŻNEJ

BILANS - AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	6 425,01
B. AKTYWA OBROTOWE	19 795,15	143 570,70
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	19 795,15	149 995,71

BILANS - PASywa	30.06.2022	30.06.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-777 648,82	-544 220,06
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	797 443,97	694 215,77
PASywa RAZEM	19 795,15	149 995,71

TABELA 2 WYBRANE DANE Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT SPÓŁKI ZALEŻNEJ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2022– 30.06.2022	01.04.2021– 30.06.2021	01.01.2022– 30.06.2022	01.01.2021– 30.06.2021
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	200,00	0,00
B. KOSZTY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30 700,49	125 315,49	85 707,39	255 220,78
C. POZOSTAŁE PRZYCHODY I ZYSKI, W TYM AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW	287,43	7 341,10	288,12	95 328,22
D. POZOSTAŁE KOSZTY I STRATY, W TYM AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW	191,91	0,00	4 568,91	0,00
E. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ZYSK/STRATA NETTO (A-B+C-D-E)	- 30 604,97	- 117 974,39	- 89 788,18	- 159 892,56

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 II 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 18 października 2005 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 kwietnia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 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 II 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.
- „Stworzenie natywnie chmurowego rozwiązania symulującego tłumy osób na potrzeby nowoczesnych gier wideo, animacji, prezentacji oraz platform szkoleniowych”, który jest realizowany od 2021 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.

Jednocześnie Emitent zakończył projekty prowadzone w poprzednich latach:

- „Specjalistyczny system nadrzędny do urządzeń pomiarowych firmy SoftBlue S.A.”, który był realizowany od lutego 2021 roku do sierpnia 2021 roku.
- „Zaprojektowanie i konstrukcja rodziny bezzałogowych statków latających o specjalnym przeznaczeniu”, który jest realizowany od 1 kwietnia 2016 a jego okres realizacji to 5 lat. Projekt ze względu na pandemię koronawirusa został wydłużony i zakończył się w dniu 31 października 2021 roku. Emitent oczekuje na końcowe rozliczenie tego projektu przez instytucję finansującą.

W II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 5,2 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 3,6 mln zł, co daje prawie 45 % wzrost.

Emitent zamknął II kwartał 2022 roku zyskiem netto na poziomie ponad 57 tys. zł, podczas gdy za II kwartał 2021 roku zamknął zyskiem netto na poziomie ponad 14 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2022 roku wyniosły ponad 6,3 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 4 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 4,29 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi -ponad 1,37 mln zł.

Osiągnięte w drugim kwartale 2022 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2022 dotyczą również projektów, z których spółka osiągnie przychody w trakcie bieżącego roku.

Spółka realizuje stabilną politykę sprzedażową w celu osiągnięcia zysków.

W II 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 8 kwietnia 2022 roku Emitent zawarł z Wojciechem Oczkowskim umowę, na podstawie której Pan Wojciech Oczkowski warunkowo zobowiązał się do przeniesienia Przedsiębiorstwa Kontekst IT Wojciech Oczkowski na rzecz Emitenta. Warunkiem zawieszającym przeniesienie Przedsiębiorstwa było podjęcie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy skierowanej do Inwestora oraz wydania przez właściwy sąd rejestrowy postanowienia w sprawie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta. Warunek ziścił się w dniu 10 czerwca 2022 r. i tego też dnia doszło do przeniesienia własności ww. Przedsiębiorstwa na Emitenta.
- W dniu 20 kwietnia 2022 r. Rada Nadzorcza Emitenta działając na podstawie § 6 ust. 7 Statutu Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Wojciecha Oczkowskiego w skład Zarządu i powierzyła mu funkcję Członka Zarządu.

Wejście w życie uchwały było warunkowane wydaniem przez sąd rejestrowy postanowienia w sprawie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Softblue S.A. o kwotę 590.000,00 zł (pięćset dziewięćdziesiąt tysięcy) poprzez emisję 5.900.000 (pięć milionów dziewięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy, zgodnie z uchwałą, która została podjęta podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 maja 2022 r. Warunek ziścił się w dniu 10 czerwca 2022 r. i od tego dnia Pan Wojciech Oczkowski jest Członkiem Zarządu Emitenta.

- W dniu 13 maja 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, w ramach którego została podjęta m.in. uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii G w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem

prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz wprowadzenia akcji serii G do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki.

- W dniu 19 maja 2022 roku Emitent zawarł przedwstępną umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez Emitenta, tj. 300 udziałów w spółce zależnej Milisystem Sp. z o.o. na rzecz Intelligent Gaming Solutions S.A. z siedzibą w Poznaniu. Na mocy zawartej Umowy przedwstępnej, zawarcie umowy sprzedaży Udziałów Milisystem miało nastąpić w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r. pod warunkiem nieskorzystania z przysługującego wspólnikowi Milisystem Sp. z o.o. - Marcinowi Karczewskiemu prawa pierwszeństwa.

Cena sprzedaży Udziałów wyniosła 1.310.332,94 zł i zgodnie z umową przedwstępną ma zostać zapłacona Emitentowi w terminie do dnia 31 grudnia 2022 r.

Zgodnie z postanowieniami Umowy Emitent miał zawrzeć z Milisystem Sp. z o.o. porozumienie skracające termin zwrotu wszystkich udzielonych wcześniej przez Emitenta pożyczek do dnia 30 czerwca 2022 r. wraz z odsetkami. Kupujący w umowie przedwstępnej dokonał poręczenia zwrotu przedmiotowych pożyczek wraz z odsetkami na rzecz Emitenta. Ponadto Kupujący zobowiązał się spowodować, aby najpóźniej do dnia 31 maja 2022 r. poręczenie zostało również udzielone przez spółkę Ragnar Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na takich samych zasadach jak poręczenie udzielone przez Kupującego.

- W dniu 30 czerwca 2022 roku Emitent zawarł końcową umowę sprzedaży 264 udziałów w spółce zależnej Milisystem Sp. z o.o. („Spółka”) na rzecz Intelligent Gaming Solutions S.A. z siedzibą w Poznaniu („Kupujący”) za kwotę 100.000,00 zł. Zapłata ceny sprzedaży nastąpiła do dnia 31 lipca 2022 r.

Jednocześnie Kupujący zobowiązał się do nabycia od Emitenta pozostałych 36 udziałów w Spółce, za cenę 1.210.332,94 zł w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku na warunkach analogicznych do Umowy zawartej w dniu 30 czerwca 2022 roku.

Równocześnie Emitent i Spółka zawarli porozumienie dotyczące terminów spłat pożyczek udzielonych wcześniej przez Emitenta na rzecz Spółki, a Kupujący dokonał poręczenia zwrotu tych pożyczek zgodnie z treścią porozumienia. Zgodnie z Porozumieniem Spółka zwróci Emitentowi pożyczki do kwoty 278.500,00 zł wraz z odsetkami do dnia 1 lipca 2022 r. oraz do kwoty 278.500,00 zł wraz z odsetkami do dnia 31 lipca 2022 r. Pozostała pożyczka do kwoty 100.000,00 zł zostanie zwrócona w terminie do dnia 17 stycznia 2024 r. Pożyczki zostały zwrócone zgodnie z zawartym Porozumieniem.

- Również w dniu 30 czerwca 2022 roku, Emitent oraz Ragnar Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawarli umowę poręczenia, w której Ragnar Trade Sp. z o.o. dokonał poręczenia za zobowiązania Milisystem Sp. z o.o. wynikające z umów pożyczek, o których mowa powyżej. Poręczenie dotyczy zarówno zobowiązań istniejących w chwili zawarcia umów pożyczek oraz zobowiązań przyszłych, w szczególności wynikających z odsetek za opóźnienie w spłacie pożyczek.

Różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w Umowie z dnia 30 czerwca 2022 roku i Porozumieniu podpisanym w dniu 30 czerwca 2022 roku a warunkami zawartymi w umowie przedwstępnej z dnia 19 maja 2022 roku są efektem negocjacji między Stronami prowadzonych w czasie pomiędzy datą zawarcia umowy przedwstępnej a ostatecznie zawartą Umową i Porozumieniem. Różnice te nie zmieniają sumarycznie kwot ustalonych w umowie przedwstępnej.

- W dniu 2 czerwca 2022 roku do siedziby Emitenta wpłynęło rozwiązanie za porozumieniem stron umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację przedsięwzięcia pn. "Innowacyjna platforma konsumencka utworzona w oparciu o niezależne metody badania rzeczywistego składu żywności i półproduktów", w ramach Działania 1.2 Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, Poddziałania 1.2.1 Wsparcie procesów badawczo-rozwojowych, Schemat: Rozwój strefy B+R w przedsiębiorstwach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, dla konkursu RPKP.01.02.01-IZ.00-04-192/18.

Rozwiązanie umowy nastąpiło z inicjatywy Emitenta i jest spowodowane ukierunkowaniem Emitenta na konkretne obszary działalności.

- W dniu 10 czerwca 2022 roku właściwy sąd rejestrowy dokonał rejestracji zmiany Statutu Emitenta poprzez rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii G skierowanej do Pana Wojciecha Oczkowskiego. Emisja akcji serii G została uchwalona przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 13 maja 2022 r.

Tym samym doszło do przeniesienia Przedsiębiorstwa dotychczas prowadzone przez Pana Wojciecha Oczkowskiego na rzecz Emitenta oraz wejścia w życie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 20 kwietnia 2022 r. w sprawie powołania Pana Wojciecha Oczkowskiego w skład zarządu i powierzenie mu funkcji Członka Zarządu.

- W dniu 14 czerwca 2022 roku Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Kozłowski złożył rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej Emitenta.
- W dniu 22 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Emitenta działając na podstawie § 7 ust. 10 Statutu Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Piotra Sulimy na Członka Rady Nadzorczej.

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 II 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. 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 dla instytucji z sektora publicznego jak i biznesu, jednak naszym celem strategicznym jest osiągnięcie pozycji lidera na szerszym polu. Jako organizacja posiadająca status Centrum Badawczo – Rozwojowego dążymy do bycia inkubatorem innowacji i głównym hubem nowych technologii w Polsce.

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

Od kilku lat intensywnie rozwijamy nasz dział badawczo – rozwojowy będący bazą innowacji – działania w jego ramach skupiają się na rozwoju szeroko pojętej teleinformatyki i IoT. Poprzez dział badań i rozwoju pozyskujemy fundusze na badania naukowe oraz rozwijamy procesy i produkty biznesowe. Oferujemy kompletne rozwiązania, których powstawanie nadzorujemy od fazy laboratorium aż po fazę wdrożeniową. Jednym z ważniejszych obszarów działania naszej firmy jest projektowanie dedykowanych systemów IT, będących odpowiedzią na unikalne wymagania naszych klientów. Systemy Softblue wspierają administrację publiczną, wojsko, ministerstwa i urzędy. Spółka również komercjalizuje projekty naukowe. Jesteśmy pionierem w zakresie rozwiązań dedykowanych badaniom stanu jakości powietrza. Do tej pory stworzyliśmy m.in. innowacyjny system głowicy pomiarowej Airdron oraz mobilny system Smogobus. Wszystkie projekty realizowane są przez wysokiej klasy specjalistów branży IT – developerów i architektów rozwiązań operujących wiedzą inżynierską z zakresu informatyki – oraz analityków biznesowych i project managerów, którzy

posiadają wieloletnie doświadczenie w dziedzinach technicznych, odpowiednie kwalifikacje oraz certyfikaty.

Obecnie są prowadzone prace badawcze między innymi nad projektami:

- Projekt AirDron - projekt bezzałogowego statku powietrznego służącego wykrywaniu zanieczyszczeń powietrza, wynikających z tzw. niskich emisji. Produkt jest oferowany na rynku i znajduje wielu odbiorców wśród podmiotów prywatnych i samorządowych. Emitent nadal prowadzi prace badawcze w celu optymalizacji rozwiązania i rozszerzenia zastosowania produktu.

Spółka posiada Status Centrum Badawczo-Rozwojowego (dalej: CBR). Emitent jako Centrum Badawczo-Rozwojowe może korzystać z szeregu wymiernych udogodnień finansowych, między innymi w postaci utworzenia funduszu innowacyjnego, czy też specjalnych zwolnień podatkowych. Spółka między innymi korzysta z ulgi B+R a w 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 16 sierpnia 2022 - 63 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.
- 9% udziału w kapitale zakładowym oraz 9% udziału w głosach w MILISYSTEM sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy (Numer KRS:

0000682766, kapitał zakładowy: 20000,00 zł). MILISYSTEM sp. z o.o. została założona przez SoftBlue S.A. oraz pana Marcina Szymona Karczewskiego w dniu 27 kwietnia 2017 roku. Milisystem to firma teleinformatyczna realizująca projekty o różnym charakterze, między innymi dla sektora służb mundurowych i szkolnictwa wyższego dotyczące nowoczesnych metod treningu strzeleckiego.

- 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.
- 5,01% udziału w kapitale zakładowym oraz 5,01% udziału w głosach w Letus Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (numer KRS: 0000310902, kapitał zakładowy: 6.360.413,20 zł). Podstawowym przedmiotem działalności Letus Capital S.A. jest rynek nieruchomości ukierunkowany na długoterminowy najem komercyjny i krótkoterminowy najem – hotele, pensjonaty.
- 49% udziału w kapitale oraz 49% udziałów w głosach w Etos Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu (numer KRS: 0000676707, kapitał zakładowy: 50.000,00 zł). Przedmiotem działalności Etos Sp. z o.o. jest m.in., produkcja samochodów osobowych, elementów elektronicznych i sprzętu elektronicznego.

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 istotności danych finansowych MILISYSTEM sp. z o.o. zgodnie z art. 58 ust 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

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

W dniu 10 czerwca 2022 r. właściwy sąd rejestrowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o 5.900.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G wyemitowanych w dniu 13 maja 2022 roku w drodze emisji akcji serii G skierowanej do Pana Wojciecha Oczkowskiego. Tym samym zmianie uległa struktura akcjonariatu Emitenta.

Przed podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta, Inventionmed S.A. posiadała 35.727.272 akcji Emitenta, co stanowiło 38,17 % udziału w kapitale zakładowym i tyle samo udziału w głosach, a Pan Michał Kierul posiadał 7.673.528 akcji Emitenta, co stanowiło 8,20 % udziału w kapitale zakładowym i tyle samo udziału w głosach.

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o emisję akcji serii G, Inventionmed S.A. posiada 35.727.272 akcji Emitenta, co stanowi 35,91% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo udziału w głosach, Pan Michał Kierul posiada 7.673.528 akcji Emitenta, co stanowi 7,71% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo udziału w głosach.

Wyżej wymienieni akcjonariusze nie dokonywali żadnych transakcji na akcjach Emitenta. Zmiana wynikała wyłącznie z rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w dniu 10 czerwca 2022 r.

Jednocześnie emisja akcji serii G została w całości skierowana do jednego inwestora – Wojciecha Oczkowskiego, który w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta przekroczył próg 5% udziału w kapitale zakładowym i głosach, tj. posiada 5.900.000 akcji Emitenta, co stanowi 5,93% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo udziału w głosach.

Aktualna struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Tabela 3. Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 16.08.2022 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 30.06.2022 r.

	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 30.06.2021 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	45,27	39,15

W II kwartale 2022 roku Emitent zwiększył zatrudnienie o 6,12 etatu w porównaniu z II 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 30.06.2022 r. – 116.