

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za IV kwartał 2024 roku

Bydgoszcz, 28 maja 2025 roku

1. Podstawowe informacje o spółce:

Nazwa (firma): SoftBlue Spółka Akcyjna
Forma Prawna Spółka Akcyjna
Kraj siedziby Polska
Siedziba: Bydgoszcz
Adres siedziby: ul. Jana Zamoyskiego 2B, 85-063 Bydgoszcz
Adres biura: ul. Jana Zamoyskiego 2B, 85-063 Bydgoszcz
Numery Telekom.: tel. +48 52 321 28 02, faks +48 52 340 50 30

Adres poczty: sekretariat@softblue.pl
Adres strony www: www.softblue.pl
REGON, NIP 341338798, 967-135-56-63
Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji: 12.10.2012
Numer KRS: 0000436389

Zarząd: Michał Kierul – Prezes Zarządu
Wojciech Oczkowski – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza: Piotr Sulima – Członek Rady Nadzorczej
Kinga Kierul – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej
Iwona Kierul – Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Kierul – Członek Rady Nadzorczej

2. Dane finansowe

2.1. Bilans

BILANS – AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	59 953 864,63	60 233 999,26
I. Wartości niematerialne i prawne	3 899 718,33	3 950 373,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 899 718,33	3 950 373,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 424 104,28	11 246 549,81
1. Środki trwałe	11 424 104,28	11 246 549,81
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 651 790,79	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	1 651 790,79	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	42 978 251,23	45 037 076,12
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	41 886 503,73	43 945 328,62
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 091 747,50	1 091 747,50
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	14 186 995,79	20 071 695,77

I. Zapasy	204 195,80	260 965,11
1. Materiały	25 584,00	38 540,89
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	33 195,43	69 627,85
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 416,37	152 796,37
II. Należności krótkoterminowe	5 042 371,24	4 803 264,07
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 042 371,24	4 803 264,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 820 306,57	14 877 892,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 820 306,57	14 877 892,56
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 122,18	129 574,03
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	74 140 860,42	80 305 695,03

BILANS – PASywa	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	63 386 465,58	67 815 748,76
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	562 000,00
V. Zysk(strata)z lat ubiegłych	481 617,21	481 617,21
VI. Zysk(strata) netto	-4 429 283,18	3 626 441,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 754 394,84	12 489 946,27
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	236 236,03	1 737 874,42
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	236 236,03	1 737 874,42
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 341 114,83	4 125 190,93
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	5 315 712,51	4 058 448,53
4. Fundusze specjalne	25 402,32	66 742,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 726,57	6 436 563,51
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 726,57	6 436 563,51
PASYWA RAZEM	74 140 860,42	80 305 695,03

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	IV KWARTAŁ	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.10.2024 – 30.12.2024	01.10.2023 – 31.12.2023	01.01.2024 – 30.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 990 077,60	7 396 648,07	18 117 209,18	26 523 785,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 901 319,47	7 386 072,61	17 941 720,80	26 465 889,29
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	88 758,13	10 575,46	175 488,38	57 895,99
B. Koszty działalności operacyjnej	6 151 828,50	7 910 681,19	22 800 499,97	29 012 750,84
I. Amortyzacja	210 029,98	167 652,19	860 096,45	918 376,76

II. Zużycie materiałów i energii	229 427,19	472 535,46	820 066,22	3 700 903,60
III. Usługi obce	3 734 116,98	4 737 166,83	13 549 902,86	15 793 841,68
IV. Podatki i opłaty	22 730,25	32 769,29	92 069,85	216 239,47
V. Wynagrodzenia	1 157 102,98	1 913 316,76	5 241 274,14	6 628 738,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	249 246,92	500 591,64	1 012 688,92	1 441 401,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	479 268,98	77 659,96	1 073 415,69	264 614,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 905,22	8 989,06	150 985,84	48 634,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 161 750,90	-514 033,12	-4 683 290,79	-2 488 965,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 583 636,53	2 341 178,23	3 903 084,82	6 853 139,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 661,09	180 046,37	14 661,09
II. Dotacje	1 576 658,15	2 290 443,66	3 688 626,71	6 774 999,11
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 978,38	36 073,48	34 411,74	63 479,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	184 915,27	23 458,81	218 501,66	137 142,61
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	184 915,27	23 458,81	218 501,66	137 142,61
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	236 970,36	1 803 686,30	-998 707,63	4 227 031,64
G. Przychody finansowe	954 417,57	911 384,62	1 915 296,61	1 049 309,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	638 717,39	911 384,62	1 687 629,79	1 049 309,19
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	315 700,18	0,00	227 666,82	0,00
H. Koszty finansowe	5 105 110,80	279 666,74	5 345 872,16	1 649 899,76
I. Odsetki	40 062,08	4 907,16	280 823,44	18 918,96
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	1 111 461,58
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 065 048,72	0,00	5 065 048,72	0,00

IV. Inne	0,00	274 759,58	0,00	519 519,22
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 913 722,87	2 435 404,18	-4 429 283,18	3 626 441,07
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)	-3 913 722,87	2 435 404,18	-4 429 283,18	3 626 441,07

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2024-31.12.2024	NARASTAJĄCO 01.01.2023-31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	67 226 975,86	63 627 307,69
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	67 226 975,86	63 627 307,69
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	562 000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	562 000,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	562 000,00
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	-4 429 283,18	3 626 441,07
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 386 465,58	67 815 748,76
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 386 465,58	67 815 748,76

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV KWARTAŁ	IV KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.10.2024 – 31.12.2024	01.10.2023 – 31.12.2023	01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
I. Zysk (strata) netto	-3 913 722,87	2 435 404,18	-4 429 283,18	3 626 441,07
II. Korekty razem	2 902 840,43	-1 570 150,27	1 327 669,23	-25 096,89
Amortyzacja	210 029,98	167 652,19	860 096,45	918 376,76
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-544 206,57	-893 455,50	-1 430 868,70	-893 455,50
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 065 048,72	- 14 661,09	4 885 002,35	1 096 800,49
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	-33 195,43	-94 135,42	56 769,31	1 152 499,99
zmiana stanu należności	-3 200 859,62	852 527,18	-1 890 897,96	361 318,59
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	612 016,93	-120 753,28	287 952,87	-58 375,60
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	794 006,42	-1 467 324,35	-1 440 385,09	-2 602 261,62
inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 010 882,44	865 253,91	-3 101 613,95	3 601 344,18
I. Wpływy	258 704,94	223 921,36	2 725 826,08	3 494 457,54
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	14 661,09	184 821,14	14 661,09
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	258 704,94	209 260,27	2 541 004,94	3 479 796,45
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 896 600,00	6 600 188,60	2 678 456,91	18 327 487,47
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	737 600,00	945 000,00	991 770,69	5 259 782,08
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	1 159 000,00	5 655 188,60	1 686 686,22	13 067 705,39
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 637 895,06	-6 376 267,24	47 369,17	-14 833 029,93
I. Wpływy	0,00	1 762 000,00	0,00	1 762 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	562 000,00	0,00	562 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	210 686,94	58 325,88	826 907,42	208 724,34
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	131 397,50	54 540,00	741 590,00	191 977,56
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	3 215,74	3 785,88	9 243,72	16 746,78
Odsetki	76 073,70	0,00	76 073,70	0,00
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-210 686,94	1 703 674,12	-826 907,42	1 553 275,66
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 859 464,44	-3 807 339,21	-3 881 152,20	-9 678 410,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 859 464,44	-3 807 339,21	-3 881 152,20	-9 678 410,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 624 508,97	16 453 535,94	12 646 196,73	22 324 606,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu	8 765 044,53	12 646 196,73	8 765 044,53	12 646 196,73

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec IV 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 IV 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 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

9. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia: - wartości niematerialne i prawne umarzane 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.

W IV 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 IV kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 4,99 mln zł.

Emitent zamknął IV kwartał 2024 roku stratą netto w wysokości 3.913.722,87 zł. Strata ta wynika z odpisu aktualizującego wartość posiadanych akcji spółki Inventionmed S.A. do kursu giełdowego w łącznej kwocie przekraczającej 5 mln zł.

Koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2024 roku wyniosły ponad 6,15 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 7,9 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 3,73 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 1,40 mln zł.

Osiągnięte w czwartym kwartale 2024 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w IV 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 IV kwartale 2024 roku Emitent podpisał wiele umów dotyczących realizacji projektów IT, jednakże wartości poszczególnych umów nie uzasadniały przekazywania tych umów raportami bieżącymi ESPI.

SoftBlue S.A. zawarła w dniu 20 grudnia 2024 r. trójstronne porozumienie dotyczące aktualizacji warunków spłaty zadłużenia wynikającego z umowy sprzedaży akcji oraz porozumienia z dnia 13 października 2021 r., o którym informowano w raporcie ESPI nr 19/2021. Na jego podstawie część zobowiązania została spłacona w terminie 2 dni roboczych i zaksięgowana, natomiast pozostała kwota zostanie

uregulowana w sześciu równych ratach po 15% każda, płatnych co pół roku od 1 stycznia 2025 r., z ostatnią ratą wymagalną 31 grudnia 2027 r.

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

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

4.1. Informacja o wykorzystanej części pożyczki udzielonej przez Prezesa Zarządu

W IV kwartale 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 wdramy 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 wdramy także te we wczesnych fazach rozwoju, które rokują możliwości osiągnięcia ponadprzeciętnej stopy zwrotu z inwestycji. Softblue oferuje projektodawcom naukowym kompleksowe wsparcie merytoryczne zmierzające do komercjalizacji projektu. Istotnym elementem strategii Softblue jest również zwiększenie skali prowadzonego biznesu jak i ekspansja opracowywanych produktów i pomysłów – wartości niematerialnych i patentów – na rynki zagraniczne.

Od kilku lat intensywnie rozwijamy nasz dział badawczo – rozwojowy będący bazą innowacji – działania w jego ramach skupiają się na rozwoju szeroko pojętej teleinformatyki i IoT. Poprzez dział badań i rozwoju 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 14 lutego 2025 r. – 60 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 14.02.2025 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 31.12.2024 r.

	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	33,32	56,62

W IV kwartale 2024 roku Emitent zmniejszył zatrudnienie o 23,30 etatu w porównaniu z IV 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 31.12.2024 r. – 115.