

Soft Blue SA

SOFTBLUE SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy za II kwartał 2025 roku

Bydgoszcz, 14 sierpnia 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:	Tomasz Andrysiak – 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	30.06.2025	30.06.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	61 600 576,50	58 285 674,15
I. Wartości niematerialne i prawne	3 720 413,33	3 819 023,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 720 413,33	3 819 023,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 278 266,56	10 933 794,85
1. Środki trwałe	11 278 266,56	10 933 794,85
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	44 950 105,82	43 532 855,97
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	43 858 358,32	42 441 108,47
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	11 236 126,55	19 557 168,13

I. Zapasy	871 000,37	196 584,37
1. Materiały	25 584,00	51 168,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	700 000,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	145 416,37	145 416,37
II. Należności krótkoterminowe	4 574 870,29	2 694 869,17
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 508,40	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 573 361,89	2 694 869,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 650 876,54	16 307 081,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 650 876,54	16 307 081,24
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 379,35	358 633,35
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	72 836 703,05	77 842 842,28

BILANS – PASywa	30.06.2025	30.06.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	62 359 591,86	65 868 511,48
I. Kapitał (FUNDUSZ) podstawowy	10 512 250,00	10 512 250,00
II. Kapitał (FUNDUSZ) zapasowy	56 821 881,55	56 821 881,55
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	-3 947 665,97	481 617,21
VI. Zysk(strata) netto	-1 026 873,72	-1 947 237,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (WIELKOŚĆ UJEMNA)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 477 111,19	11 974 330,80
I. Rezerwy na zobowiązania	315 317,39	190 317,41
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	315 317,39	190 317,41
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	236 236,03	1 673 430,56
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	1 673 430,56
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 102 255,54	3 805 708,88
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	420 809,69	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 681 445,85	3 755 321,69
4. Fundusze specjalne	0,00	50 387,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 823 302,23	6 304 873,95
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 823 302,23	6 304 873,95
PASYWA RAZEM	72 836 703,05	77 842 842,28

2.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – PORÓWNAWCZY	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2025 – 30.06.2025	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2025 – 30.06.2025	01.01.2024 – 30.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 620 776,07	4 095 858,09	9 253 079,46	8 087 073,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 612 240,02	4 087 033,75	9 080 510,88	8 002 130,06
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	8 536,05	8 824,34	172 568,58	84 943,25
B. Koszty działalności operacyjnej	6 163 392,24	5 521 043,14	11 265 301,35	10 890 435,94
I. Amortyzacja	247 747,26	217 413,85	494 614,35	439 330,19

II. Zużycie materiałów i energii	476 647,28	160 874,02	530 733,66	228 435,66
III. Usługi obce	3 813 673,25	3 366 394,06	6 929 743,51	6 554 260,64
IV. Podatki i opłaty	28 881,15	5 479,75	30 799,70	31 863,31
V. Wynagrodzenia	1 146 253,92	1 427 301,61	2 275 431,13	2 858 478,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	248 467,55	269 538,62	503 595,70	537 234,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	194 940,84	65 435,61	350 946,94	161 045,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 780,99	8 605,62	149 436,36	79 787,39
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 542 616,17	-1 425 185,05	-2 012 221,89	-2 803 362,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	192 414,47	75 448,22	560 964,99	325 342,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	180 046,37
II. Dotacje	81 712,17	67 085,50	440 133,66	126 957,67
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	110 702,30	8 362,72	120 831,33	18 338,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 632,28	7 200,24	27 244,57	26 613,06
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	13 632,28	7 200,24	27 244,57	26 613,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 363 833,98	-1 356 937,07	-1 478 501,47	-2 504 633,17
G. Przychody finansowe	376 327,82	577 658,59	740 097,29	755 854,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	376 327,82	577 658,59	740 097,29	578 111,41
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	177 742,80
H. Koszty finansowe	82 420,53	199 276,63	288 469,54	198 458,32
I. Odsetki	28 555,34	175 514,29	59 520,44	198 458,32
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	53 865,19	23 762,34	228 949,10	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 069 926,69	-978 555,11	-1 026 873,72	-1 947 237,28
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)	-1 069 926,69	-978 555,11	-1 026 873,72	-1 947 237,28

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	NARASTAJĄCO 01.01.2025-30.06.2025	NARASTAJĄCO 01.01.2024-30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	63 386 465,58	67 226 975,86
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	63 386 465,58	67 226 975,86
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 512 250,00	9 950 250,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	562 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 512 250,00	10 512 250,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	56 821 881,55	53 195 440,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 626 441,07
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	56 821 881,55	56 821 881,55
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	-3 947 665,97	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	-3 947 665,97	481 617,21
6 Wynik netto	-1 026 873,72	-1 947 237,28
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	62 359 591,86	65 868 511,48
III. Kapitał(fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	62 359 591,86	65 868 511,48

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	II KWARTAŁ	II KWARTAŁ	NARASTAJĄCO	NARASTAJĄCO
	01.04.2025 – 30.06.2025	01.04.2024 – 30.06.2024	01.01.2025 – 30.06.2025	01.01.2024 – 30.06.2024
I. Zysk (strata) netto	-1 069 926,69	-978 555,11	-1 026 873,72	-1 947 237,28
II. Korekty razem	416 949,43	868 982,34	-460 326,77	1 513 287,99
Amortyzacja	247 747,26	217 413,85	494 614,35	439 330,19
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-350 010,21	-433 726,81	-680 439,59	-433 726,81
zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-180 046,37
zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów	-643 305,80	8 479,05	-666 804,57	64 380,74
zmiana stanu należności	693 561,14	1 219 761,20	467 500,95	2 108 394,90
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	511 272,95	-91 458,28	-17 516,38	-124 295,78
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42 315,91	-51 486,67	-57 681,53	-360 748,88
inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00

III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-652 977,26	-109 572,77	-1 487 200,49	-433 949,29
I. Wpływy	0,00	330 000,00	0,00	2 377 821,14
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	184 821,14
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych	0,00	330 000,00	0,00	2 193 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	843 286,86	0,00	1 406 486,86	131 738,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	129 271,63	0,00	169 471,63	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe	714 015,23	0,00	1 237 015,23	131 738,52
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-843 286,86	330 000,00	-1 406 486,86	2 246 082,62
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	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
II. Wydatki	136 843,70	179 850,06	275 742,68	403 538,09
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	123 397,50	178 397,50	246 795,00	400 662,50
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	3 346,38	1 452,56	6 626,80	2 875,59
Odsetki	10 099,82	0,00	22 320,88	0,00
inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-136 843,70	-179 850,06	-275 742,68	-403 538,09
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 633 107,82	40 577,17	-3 169 430,03	1 408 595,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 633 107,82	40 577,17	-3 169 430,03	1 408 595,24
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 228 722,32	14 014 214,80	8 765 044,53	12 646 196,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 595 614,50	14 054 791,97	5 595 614,50	14 054 791,97

2.5. Wybrane dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją

Emitent na koniec II kwartału 2025 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 II kwartał 2025 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 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 2024 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 II kwartale 2025 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 II kwartale 2025 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości ponad 4,62 mln zł.

Emitent zamknął II kwartał 2025 roku stratą netto na poziomie ponad 1 mln zł.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2025 roku wyniosły ponad 6,16 mln zł a w analogicznym okresie roku poprzedniego ponad 5,52 mln zł. Na pozycje kosztów działalności operacyjnej w dużej mierze składają się koszty usług obcych - ponad 3,81 mln zł oraz koszty wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi - ponad 1,39 mln zł.

Osiągnięte w drugim kwartale 2025 r. wyniki finansowe wynikają z realizacji bieżących projektów informatycznych. Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2025 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 II kwartale 2025 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.

W II kwartale 2025 r. nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. W dniu 26 maja 2025 r. rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Piotr Sulima, wskazując jako przyczynę względy osobiste. Rezygnacja ta wywarła skutek z dniem 1 czerwca 2025 r. W celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania organu nadzorczego, w dniu 25 czerwca 2025 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, działając na podstawie przepisu art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowień Statutu, powołało Pana Tomasza Andrysiaka w skład Rady Nadzorczej na nową kadencję. Szczegółowe informacje na temat nowego członka Rady zostały opublikowane w raporcie bieżącym EBI 11/2025.

4.1. Informacja o wykorzystanej części pożyczki udzielonej przez Prezesa Zarządu

W II kwartale 2025 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 11.06.2025 r. – 61 podmiotów.

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 14.08.2025 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 30.06.2025 r.

	Stan na 30.06.2025 r.	Stan na 30.06.2024 r.
Umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty)	27,27	44,62

W II kwartale 2025 roku Emitent zmniejszył zatrudnienie o 17,35 etatu w porównaniu z II kwartałem 2024 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 30.06.2025 r. – 108.