
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres 9 miesięcy zakończonych 30/09/2025

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

WSZYSTKIE KWOTY PODANO W TYSIĄCACH ZŁOTYCH POLSKICH (TYS. PLN),
O ILE NIE WSKAZANO INACZEJ



SKRÓCONE NIEBADANE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2025

SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich o ile nie wskazano inaczej)

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 30/09/2025 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2024
AKTYWA TRWAŁE		87 699	92 391
Rzeczowe aktywa trwałe	12	18 297	19 231
Pozostałe aktywa niematerialne		24 441	27 491
Inwestycje w jednostkach zależnych		30 696	30 696
Należności z tytułu leasingu finansowego	20	14 265	14 644
Pozostałe aktywa		-	138
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-	191
AKTYWA OBROTOWE		17 765	19 394
Zapasy		8	25
Należności z tytułu dostaw i usług	13	9 748	12 283
Należności krótkoterminowe pozostałe	13	143	116
Pozostałe aktywa		879	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	20	2 343	2 233
Aktywa kontraktowe	14	20	698
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		562	659
Środki pieniężne		4 062	3 380
AKTYWA RAZEM		105 464	111 785
PASYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 30/09/2025 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2024
KAPITAŁ WŁASNY		45 882	44 066
Kapitał akcyjny	15	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną		38 112	38 412
Kapitał rezerwowy		1 785	2 247
Zyski/(straty) zatrzymane	16	2 278	- 300
ZOBOWIĄZANIA		59 582	67 719
Zobowiązania długoterminowe		30 561	31 214
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	19	29 930	31 070
Rezerwa na świadczenia pracownicze		144	144
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		487	-
Zobowiązania krótkoterminowe		29 021	36 505
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		6 333	7 266
Zobowiązania kontraktowe	14	240	5 277
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek	18	14 640	13 520
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	19	5 368	5 268
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3	4
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		1 119	2 251
Rezerwy na świadczenia pracownicze		1 286	1 125
Pozostałe zobowiązania		32	1 794
PASYWA RAZEM		105 464	111 785

Wartości podane w Jednostkowym Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej należy analizować łącznie z dodatkowymi notami i objaśnienieniami, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 30.09.2025

JEDNOSTKOWY NIEBADANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	tys.PLN		tys.PLN	
		9 miesięcy	9 miesięcy	3 miesiące	3 miesiące
		zakończonych	zakończonych	zakończone	zakończone
		30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024
		(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	6,7	47 296	50 475	13 319	17 662
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów)		40 393	39 913	11 027	15 327
Zysk brutto ze sprzedaży		6 903	10 562	2 292	2 335
Koszty sprzedaży		7 582	8 829	2 145	2 879
Koszty ogólnego zarządu		7 614	10 450	2 904	3 322
Pozostałe przychody operacyjne		2 294	2 061	549	802
Pozostałe koszty operacyjne		169	125	20	-
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		- 52	-	- 30	-
Strata na działalności operacyjnej		- 6 116	- 6 781	- 2 198	- 3 064
Przychody finansowe	10	11 074	1 130	335	280
Koszty finansowe	11	1 979	2 194	638	733
Zysk/ (Strata) przed opodatkowaniem		2 979	- 7 845	- 2 501	- 3 517
Podatek dochodowy	9	701	- 1 204	- 247	- 503
ZYSK /(STRATA) NETTO		2 278	- 6 641	- 2 254	- 3 014
Zysk/ (Strata) netto, z tego przypadająca:		2 278	- 6 641	- 2 254	- 3 014
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 278	- 6 641	- 2 254	- 3 014
Zysk/ (Strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):					
- podstawowy		0,18	-0,54	-0,18	-0,24
- rozwodniony		0,18	-0,50	-0,18	-0,23

Wartości podane w Jednostkowym Rachunku Zysków i Strat należy analizować łącznie z dodatkowymi notami i objaśnienieniami, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

2.1 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2025 - 30.09.2025

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN		tys.PLN	
	9 miesięcy	9 miesięcy	3 miesiące	3 miesiące
	zakończonych	zakończonych	zakończone	zakończone
	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024
	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)	(dane niebadane)
ZYSK/ (STRATA) NETTO	2 278	- 6 641	- 2 254	- 3 014
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	-	-	-	-
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku	-	-	-	-
Pozycje nieprzenoszone do wyniku	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-	-	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2 278	- 6 641	- 2 254	- 3 014
przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej	2 278	- 6 641	- 2 254	- 3 014

Wartości podane w Jednostkowym Sprawozdaniu z Całkowitych Dochodów należy analizować łącznie z dodatkowymi notami i objaśnienieniami, które stanowią integralną część skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 30.09.2025

	tys.PLN	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2025 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2024 (dane niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / (Strata) netto za rok obrotowy	2 278	- 6 641
Korekty:	- 9 493	9 258
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	701	- 1 204
Koszty finansowe netto ujęte w wyniku	- 7 611	2 122
Zysk/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 138	- 59
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	-	- 1 483
Zysk/Strata z tytułu odwrócenia odpisu/utruty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	- 4 375
Amortyzacja aktywów trwałych	5 606	5 849
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 370	- 258
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 745	8 275
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	16	- 15
(Zwiększenie) / zmniejszenie aktywów kontraktowych oraz pozostałych aktywów	- 201	157
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	- 2 066	- 1 424
Zmniejszenie salda zobowiązań kontraktowych	- 5 038	3 621
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	161	- 145
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 2 836	- 1 803
Korekta z tyt. programu motywacyjnego	- 462	-
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	- 7 215	2 617
Zapłacone odsetki	- 1 979	- 1 863
Zapłacony podatek dochodowy	- 24	- 21
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 9 218	733
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o nabyte środki pieniężne	-	- 2
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	1 483
Dywidendy otrzymane	9 960	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 181	- 284
Płatności za aktywa niematerialne	- 97	-
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	138	65
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYDANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	9 820	1 262
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spłata rat kredytowych	- 4 222	- 842
Wpływy z kredytów	5 342	-
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu	- 1 040	- 2 107
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	80	- 2 949
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	682	- 954
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	3 380	2 192
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	4 062	1 238

Wartości podane w Jednostkowym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi notami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU

	tys.PLN				Razem
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	Kapitał rezerwowy	Zyski/(straty) zatrzymane	
Stan na 1 stycznia 2025 roku	3 707	38 412	2 247	- 300	44 066
Zysk netto za okres	-	-	-	2 278	2 278
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	2 278	2 278
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	- 462	-	- 462
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	- 300	-	300	-
Zmiana kapitałów własnych	-	- 300	- 462	2 578	1 816
Stan na 30 września 2025 roku (dane niebadane)	3 707	38 112	1 785	2 278	45 882
Stan na 1 stycznia 2024 roku	3 707	38 412	1 253	4 808	48 180
Strata netto za okres	-	-	-	- 6 641	- 6 641
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 6 641	- 6 641
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	559	-	559
Zmiana kapitałów własnych	-	-	559	- 6 641	- 6 082
Stan na 30 września 2024 roku (dane niebadane)	3 707	38 412	1 812	- 1 833	42 098

Wartości podane w Jednostkowym Sprawozdaniu ze Zmian w Kapitale Własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi notami i objaśnienieniami, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Sławomir Soszyński - Prezes Zarządu

Tomasz Król - Członek Zarządu

Sporządzający:

Daria Ślęzak - Główny Księgowy

Kraków, 26.11.2025 r.

