



***Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
PBS Finanse S.A.
za III kwartał 2025 roku według MSR/MSSF***

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe w tys. zł PBS Finanse S.A.	2
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – aktywa (w tys. zł).....	3
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – pasywa (w tys. zł)	3
4. Rachunek zysków i strat PBS Finanse S.A. (w tys. zł)	4
5. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finanse S.A. (w tys. zł)	5
6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł)	5
7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A. (w tys. zł)	7

1. Wybrane dane finansowe w tys. zł PBS Finanse S.A.

Dane liczbowe wykazane w raporcie, sporządzone zostały w sposób zapewniający porównywalność z danymi przedstawionymi dla analogicznego okresu roku poprzedniego.

Po przeliczeniu danych finansowych na EURO, kierowano się następującymi zasadami:

– poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono według kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, a mianowicie:

na 30.09.2025r.: **4,2692 zł**

na 30.09.2024r.: **4,2791 zł**

– poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym, a mianowicie:

za III kwartał 2025r.: **4,2365 zł**

za III kwartał 2024r.: **4,3022 zł**

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Kwartały od 01.01.2025 do 30.09.2025	Kwartały od 01.01.2024 do 30.09.2024	Kwartały od 01.01.2025 do 30.09.2025	Kwartały od 01.01.2024 do 30.09.2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 676	1 933	632	449
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-335	-298	-79	-69
Zysk (strata) brutto	-149	144	-35	34
Zysk (strata) netto	-149	144	-35	34
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-205	-445	-48	-104
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 475	222	348	52
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto, razem	1 271	-223	300	-52
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,01	0,01	0,00	0,00

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024
Aktywa razem	9 983	13 480	2 338	3 150
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 328	4 439	311	1 037
Zobowiązania długoterminowe	9	15	2	4
Zobowiązania krótkoterminowe	215	3 272	50	765
Kapitał własny ogółem	8 655	9 041	2 027	2 113
Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 855	6 839
Liczba akcji w szt.	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Wartość księgowa na jedną akcję (zł/EUR)	0,83	0,87	0,19	0,20

2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – aktywa (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE- AKTYWA	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	1 415	1 822	2 266
Pozostałe aktywa niematerialne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1	2	2
Należności długoterminowe	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	1 414	1 820	2 264
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa obrotowe	8 568	9 143	11 214
Zapasy	4 232	5 156	7 137
Należności z tytułu dostaw i usług	21	33	25
Należności pozostałe	943	946	946
Należności budżetowe	85	55	228
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 096	822	1 035
Aktywa finansowe	768	2 125	1 819
Inne inwestycje krótkoterminowe	406	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	17	6	24
Aktywa razem	9 983	10 965	13 480

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – pasywa (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE- PASYWA	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
PASYWA			
I. Kapitał własny	8 655	8 804	9 041
Kapitał podstawowy	29 266	29 266	29 266
Inne skumulowane całkowite dochody	-	-	-
Pozostałe kapitały	2 399	2 399	2 398
Zyski zatrzymane	-23 010	-22 861	-22 623
II. Zobowiązania długoterminowe	9	15	15
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	9	15	15
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 319	2 146	4 424
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91	57	46
Pozostałe zobowiązania	123	983	3 226
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	-	0
Rezerwy krótkoterminowe	1 105	1 106	1 152
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Pasywa razem	9 983	10 965	13 480

4. Rachunek zysków i strat PBS Finanse S.A. (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2025 – 30.09.2025	01.01.2024 – 30.09.2024
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 676	1 933
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 090	1 369
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	586	564
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	912	816
Pozostałe przychody	8	253
Pozostałe koszty	17	299
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-335	-298
Przychody finansowe	352	442
Koszty finansowe	166	-
Pozostałe zyski/straty netto	0	0
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-149	144
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-149	144
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		
Inne całkowite dochody		
- wycena obligacji		
Podatek od innych całkowitych dochodów		
- wycena obligacji		
Inne całkowite dochody netto		
Całkowity dochód za okres		
Zysk (strata) okresu	-149	144
Średnia liczba udziałów/akcji	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) przypadająca na jeden udział/akcje	-0,01	0,01

5. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finance S.A. (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2025 – 30.09.2025	01.01.2024 – 30.09.2024
A. Wynik netto	-149	144
1. Wycena instrumentów finansowych	-	-
2. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody (straty) netto	-	-
B. Całkowite dochody (straty) razem	-149	144

6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2025-30.09.2025	01.01.2024-30.09.2024
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-205	-446
I. Zysk (strata) brutto	-149	144
II. Korekty razem	-56	-590
1. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
2. Amortyzacja	-	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4	-
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-117	253
7. Zmiana stanu rezerw	-1	-264
8. Zmiana stanu zapasów	924	-2 029
9. Zmiana stanu należności	-15	-117
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-832	1 585
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11	-18
12. Inne korekty z działalności operacyjnej*	-	-
13. Odpis aktualizujący wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 475	223
I. Wpływy	1 475	223
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	1 475	233
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	1 475	223
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- odsetki	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-

II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych, tym:	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone akcjonariuszom	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów finansowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 270	-223
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 274	-223
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	822	1 258
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 092	1 035
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 700	300

7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A. (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2025	29 266	1 817	-	582	-22 861	8 804
Zysk/strata netto					-149	-149
Stan na 30 września 2025	29 266	1 817	-	582	-23 010	8 655
Stan na 1 stycznia 2024	29 266	1 817	-	582	-22 768	8 897
Zysk/strata netto					144	144
Stan na 30 września 2024	29 266	1 817	-	582	-22 624	9 041

Sanok, 28.11.2025r.

Rafał Witasik - Prezes Zarządu

Adam Mozdzeń - osoba której powierzono prowadzenie ksiąg