

KOREKTA RAPORTU OKRESOWEGO ZA III KWARTAŁ 2025 r. z 14.11.2025 r.



Raport sporządzony został przez spółkę Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej również: Spółka, Binary Helix Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla Binary Helix S.A. pełni
ABISTEMA Kancelaria Doradcza Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Katowice, dnia 21 listopada 2025 roku

Spis treści

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy	3
2. Informacje o Emitencie.....	3
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.....	4
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.	7
5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	10
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości.....	16
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	18
8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r.....	18
9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	18
10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	19
11. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności	19
12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	19
- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków	19
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9 40-019 Katowice	19
13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	20
14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	20
15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	20

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

III kwartał 2025 roku był dla Binary Helix S.A. okresem niezwykle intensywnych działań, które miały kluczowe znaczenie dla Spółki i stanowiły przygotowanie jej do wejścia w nowy etap rozwoju.

Bardzo ważnym elementem minionych miesięcy był proces ponownego badania sprawozdania finansowego za rok 2024, prowadzony przez nowo wybranego biegłego rewidenta. Prace te trwały przez cały kwartał i zakończyły się uzyskaniem opinii z badania bez zastrzeżeń, co definitywnie zakończyło audyt i potwierdziło zgodność sprawozdania finansowego z obowiązującymi standardami.



Równoległe w omawianym kwartale Zarząd Binary Helix S.A. dokonał podwyższenia kapitału i rozpoczął ostatnią fazę procesu inwestycyjnego. Spółka pozyskała znaczące środki, dzięki którym sukcesywnie przywracana jest pełna funkcjonalność operacyjna. Po długim okresie ograniczonej działalności, spółka powraca na rynek z nową energią do działania, nowymi produktami, planem dalszego rozwoju i strategią skalowania działalności.

W III kwartale Spółka zawarła umowę o współpracy z MBF Group S.A., obejmującą wybrane obszary związane z technologiami bezzałogowymi. Mimo znacznego zaangażowania zasobów w procesy audytowe i formalne, Spółka kontynuowała prace związane z przygotowaniem swoich rozwiązań technologicznych do wdrożeń rynkowych na szeroką skalę. Zdarzenia te umożliwiły koncentrację na realizacji strategicznych projektów w kolejnych okresach.

Minione miesiące były czasem mierzenia się z wieloma trudnymi, nawarstwiającymi się wcześniej wyzwaniem. Ich pozytywne rozwiązanie było możliwe dzięki konsekwencji oraz determinacji Zarządu i osób wspierających Spółkę na każdym etapie, co umożliwiło uruchomienie ostatniej fazy procesu inwestycyjnego.

W tym miejscu Zarząd kieruje szczególne podziękowania do Przewodniczącego Rady Nadzorczej Binary Helix S.A., Pana Jacka Magdjarza, za merytoryczne wsparcie i zaangażowanie w najbardziej wymagającym okresie. Dziękuję również wszystkim, którzy wierzyli w spółkę i wielokrotnie dawali temu wyraz. Dzięki temu możliwe stało się otwarcie drogi do dalszego wzrostu i budowania komercyjnego sukcesu Binary Helix S.A.

Sławomir Huczła
Prezes Zarządu
Binary Helix S.A.

2. Informacje o Emitencie

Podstawowe dane o Emitencie

Firma	Binary Helix S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Katowice
Adres	ul. Krasińskiego 29/9, 40-019 Katowice
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
telefon	+48 533 232 575
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

Źródło: Emitent

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym Zarząd pracował w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Zarząd pracuje w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym, **od dnia 01.07.2025 r. do dnia 30.09.2025 r.** Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- **Pan Jacek Magdziarz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- **Pan Robert Pietruszewski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Ryszard Królikowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Łukasz Wypych** – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

- **Pan Jacek Magdziarz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- **Pan Robert Pietruszewski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Ryszard Królikowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Łukasz Wypych** – Członek Rady Nadzorczej

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.

Bilans Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Na dzień	Na dzień
		30.09.2025 r.	30.09.2024 r.
		(w zł)	(w zł)
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	4 675,16	4 675,16
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 674,91	4 674,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,25	0,25
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	4 675,16	4 675,16
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-232 682,50	-232 682,50
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 682,50	-242 682,50
VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	237 357,66	237 357,66
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	237 357,66	237 357,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	4 675,16	4 675,16

Rachunek zysków i strat Mechatronix Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane
	III kwartał 2025	III kwartał 2024	za okres	narastająco za
	Od 01.07.2025 r.	Od 01.07.2024 r.	Od 01.01.2025 r.	okres
	Do 30.09.2025 r.	Do 30.09.2024 r.	Do 30.09.2025 r.	Od 01.01.2024 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia 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	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych Mechatronix Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	III kwartał 2025	III kwartał 2024	narastająco za	narastająco za
	Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)	okres Od 01.01.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	okres Od 01.01.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	0,00	0,00	0,00	0,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	III kwartał 2025	III kwartał 2024	za okres	za okres
	Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50

4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.

Bilans Assari Sp. z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	30.09.2025 r. (w zł)	30.09.2024 r. (w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B AKTYWA OBROTOWE	2 637,00	2 763,54
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	1 929,00	1 347,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708,00	1 416,54

AKTYWA RAZEM	2 637,00	2 763,54
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 634,61	-10 822,14
I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 303,84	-19 429,56
VIII Zysk (strata) netto	-2 330,77	-1 392,58
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy	16 271,61	13 585,68
I Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	16 271,61	13 585,68
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	2 637,00	2 763,54

Rachunek zysków i strat Assari Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	III kwartał 2025	III kwartał 2024	narastająco za okres	narastająco za okres
	Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r.	Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r.	Od 01.01.2025 r. Do 30.09.2025 r.	Od 01.01.2024 r. Do 30.09.2024 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	450,00	465,39	2 334,43	1 396,24
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	450,00	465,39	2 334,43	1 396,24
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 450,00	-465,39	- 2 334,43	- 1 396,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,50	4,00	4,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	1,50	4,00	2,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,34	0,34
I. Strata ze zbycia 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	0,00	0,00	0,34	0,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 450,00	- 463,89	- 2 330,77	- 1392,58
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 450,00	- 463,89	- 2 330,77	- 1392,58
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 450,00	- 463,89	- 2 330,77	- 1392,58
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 450,00	- 463,89	- 2 330,77	- 1392,58

Rachunek przepływów pieniężnych Assari Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	III kwartał 2025 Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	III kwartał 2024 Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)	za okres za okres Od 01.01.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	za okres za okres Od 01.01.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 450,00	-463,89	- 2 330,77	- 1392,58
4 II. Korekty razem	450,00	463,89	2 330,77	1 392,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	0,00	0,00	0,00	0,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,00	0,00	0,00	0,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym Assari Sp z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za	Dane narastająco
	III kwartał 2025 Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	III kwartał 2024 Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)	okres Od 01.01.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 11 303,84	-9 429,56	- 11 303,84	-9 429,56
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 11 303,84	-9 429,56	- 11 303,84	-9 429,56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 634,61	-10 822,14	-13 634,61	-10 822,14
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-13 634,61	-10 822,14	-13 634,61	-10 822,14

5. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	30.09.2025 r. (w zł)	30.09.2024r. (w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	2 445 480,10	2 445 480,10
I Wartości niematerialne i prawne	1 608 270,82	1 608 270,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 608 270,82	1 608 270,82
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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
Od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00
2. jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	837 209,28	837 209,28
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
1. dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	837 209,28	837 209,28
B AKTYWA OBROTOWE	3 404 114,04	246 897,66

I	Zapasy	0,00	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	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	354 039,00	242 659,51
1.	Od jednostek powiązanych	198 531,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	155 508,00	242 659,51
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 048 902,54	13,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 048 902,54	13,02
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 172,50	4 225,13
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	5 849 594,14	2 692 377,76
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 735 354,36	1 418 772,83
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	517 349,20	517 349,20
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 190 725,34	1 190 725,34
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	5 117 453,40	1 617 453,90
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 113 118,50	- 1 974 835,53
VI	Zysk (strata) netto	22 944,92	68 079,92
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	1 114 239,78	1 273 604,93
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	71 447,02
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	71 447,02
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 114 239,78	1 202 157,91

1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 114 239,78	1 202 157,91
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		5 849 594,14	2 692 377,76

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	III kwartał 2025	III kwartał 2024	Za okres	Za okres
	Od 01.07.2025 r.	Od 01.07.2024 r.	Od 01.01.2025 r.	Od 01.01.2024 r.
	Do 30.09.2025 r.	Do 30.09.2024 r.	Do 30.09.2025 r.	Do 30.09.2024 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 860,16	56 100,00	102 660,16	145 314,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 860,16	56 100,00	102 660,16	145 314,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	93 295,99	15 918,87	130 139,37	44 776,61
I. Amortyzacja	12 056,91	0,00	12 056,91	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	71 958,08	4 142,47	88 519,32	17 754,21
IV. Podatki i opłaty	14 020,00	5 326,40	19 304,14	7 846,40
V. Wynagrodzenia	- 4 739,00	6 450,00	9 259,00	19 176,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 000,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 67 435,83	40 181,13	- 27 479,21	100 538,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	89 011,64	1,17
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	89 011,64	1,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 000,45	0,43	4 000,45	10 487,20

I.	Strata ze zbycia 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	4 000,45	0,43	4 000,45	10 487,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 71 436,28	40 180,70	57 531,98	90 051,59
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	21 720,06	0,00	21 720,06	12 846,67
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	12 846,67
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	21 720,06	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-93 156,34	40 180,70	35 811,92	77 204,92
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 93 156,34	40 180,92	35 811,92	77 204,92
L.	Podatek dochodowy	0,00	4 197,00	12 867,00	9 125,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-93 156,34	35 983,70	22 944,92	68 079,92

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	III kwartał 2025 Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r. (w zł)	III kwartał 2024 Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 31.09.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2024 r. Do 31.09.2024 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 93 156,34	35 983,70	22 944,92	68 079,92
II. Korekty razem	- 336 320,94	- 36 005,70	-497 422,20	- 55 255,25
1. Amortyzacja	12 056,91	0,00	12 056,91	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	-12 846,67

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	- 9 000,00	- 22 300,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-8 561,00	- 37 533,70	- 103 025,00	-37 533,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 349 480,00	10 528,00	- 393 817,26	-10 528,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	9 663,15	0,00	9 663,15	5 653,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	429 477,28	22,00	-474 477,28	12 824,67
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 499 999,50	0,00	3 499 999,50	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 499 999,50		3 499 999,50	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	21 720,06	0,00	21 720,06	12 846,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	12 846,67
9. Inne wydatki finansowe	21 720,06	0,00	21 720,06	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 478 279,44	0,00	3 478 279,44	- 12 846,67
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 048 802,16	-22,00	3 003 802,16	-22,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	3 048 802,16	-22,00	3 003 802,16	-22,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	100,38	35,02	45 100,38	35,02
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	3 048 902,54	13,02	3 048 902,54	13,02

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres III kwartał 2025 Od 01.07.2025 r. Do 30.09.2025 r.	Za okres III kwartał 2024 Od 01.07.2024 r. Do 30.09.2024 r.	Za okres Od 01.01.2025 r. Do 31.09.2025 r.	Za okres Od 01.01.2024 r. Do 31.09.2024 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 328 511,20	1 382 789,13	1 212 409,94	1 382 789,13
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 328 511,20	1 382 789,13	1 212 409,94	1 382 789,13
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	517 349,20	517 349,20	517 349,20	517 349,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	517 349,20	517 349,20	517 349,20	517 349,20
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 190 725,34	1 190 725,34	1 190 725,34	1 190 725,34
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 190 725,34	1 190 725,34	1 190 725,34	1 190 725,34
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 499 999,50	0,00	3 499 999,50	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 499 999,50	0,00	3 499 999,50	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 113 118,50	- 1 974 835,53	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	- 93 156,34	35 983,70	22 944,92	68 079,92
a) Zysk netto	0,00	35 983,70	22 944,92	68 079,92
b) Strata netto	- 93 156,34	0,00	0,00	0,00
c) Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 735 354,36	1 418 772,83	4 735 354,36	1 418 772,83
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 735 354,36	1 418 772,83	4 735 354,36	1 418 772,83

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi według zasad określonych w:

- Ustawie o rachunkowości,
- Zasadach polityki rachunkowości Emitenta,

z tym, że:

▪ Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

▪ Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

▪ Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdania finansowe. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

▪ **Zapasy**

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

▪ **Należności, zobowiązania, rezerwy**

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

▪ **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

▪ **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

- ♦ Kapitał zakładowy
- ♦ Kapitał zapasowy i rezerwowy
- ♦ Zysk/strata lat ubiegłych
- ♦ Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwowy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

▪ **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

▪ **Świadczenia pracownicze**

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne.

Wycena dokonana jest własną prostą metodą matematyczną.

- **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

- **Przychody i koszty**

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszenie stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań. Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą. Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

- **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale 2025 r. działalność Binary Helix S.A. koncentrowała się na działaniach kluczowych dla uregulowania kwestii formalnych oraz przygotowania Spółki do realizacji działań inwestycyjnych. Najważniejszym procesem było ponowne badanie sprawozdania finansowego za rok 2024, prowadzone przez nowo wybranego biegłego rewidenta. Prace trwały przez cały kwartał i zakończyły się uzyskaniem opinii bez zastrzeżeń, co pozwoliło ostatecznie domknąć etap audytowy i uporządkować kwestie sprawozdawcze wymagane przepisami rynku kapitałowego.

Równoległe kluczowym wydarzeniem było przeprowadzone podwyższenie kapitału w Binary Helix, które umożliwiło pozyskanie środków inwestycyjnych. Finansowanie to stworzyło także fundament pod dalszy rozwój i przygotowanie Spółki do budowy zaplecza produkcyjnego.

W raportowanym okresie zawarto również umowę o współpracy z MBF Group S.A., dotyczącą wybranych obszarów związanych z technologiami bezzałogowymi. Wyzwania kwartału wynikały przede wszystkim z dużego obciążenia procesami audytowymi i formalnymi, które wymagały znacznego zaangażowania zasobów finansowych i skomplikowanej logistyki działań. Proces ten został zakończony pozytywnie i stanowił kamień milowy w procesie inwestycyjnym. Poza tym w okresie objętym raportem, Spółka nie odnotowała innych zdarzeń o charakterze nadzwyczajnym, które mogłyby negatywnie wpłynąć na jej sytuację i działalność.

8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r.

Wyniki finansowe Binary Helix S.A. za okres od 1 lipca do 30 września 2025 r. to okres wymagający, obciążony koniecznością ponownego badania sprawozdania finansowego za

2024 r., wyceną aktywów technologicznych w niezależnym, zewnętrznym podmiocie audytorskim, przeprowadzoną na życzenie biegłego rewidenta oraz obsługą procesu pozyskania kapitału, co istotnie wpłynęło na poziom kosztów operacyjnych. Wydatki te były konieczne do domknięcia procesów audytowych, dokończenia spraw formalnych i przygotowania Spółki do dalszych etapów rozwoju. Przychody ze sprzedaży były niższe niż w poprzednich okresach, co wynikało głównie ze wstrzymania świadczenia usługi dla podmiotów, które nie regulowały terminowo płatności. Usługa zostanie aktywowana po pełnej zapłacie zaległości od kontrahentów.

W kolejnych okresach Spółka będzie przechodzić z etapu porządkowania spraw do fazy budowy zaplecza produkcyjnego i przygotowania do skalowania działalności.

9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego nie publikowano prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

11. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności

W III kwartale 2025 r. działania te były prowadzone z ograniczoną intensywnością, co wynikało z konieczności zaangażowania części zasobów Spółki w proces ponownego badania sprawozdania finansowego za rok 2024 oraz trwającego procesu inwestycyjnego.

12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

- Binary Helix S.A. - na dzień **30.09.2025 r.** emitent jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a, 31-031 Kraków

- Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9, 40-019 Katowice

13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Spółki córki wskazane w ust. 9 powyżej, zostały powołane jako spółki celowe do kooperacji z Binary Helix S.A. W związku z tym, że nie nadeszła jeszcze faza współpracy pomiędzy tymi podmiotami, w w/w spółkach nie jest jeszcze prowadzona działalność gospodarcza, nie prowadzą one sprzedaży, nie zawierają żadnych istotnych umów oraz kontraktów. Z tego też powodu do czasu rozpoczęcia faktycznej działalności gospodarczej przez spółki zależne, w związku z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Binary Helix S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy spółki wynosił 517.349,20 zł (słownie: pięćset siedemnaście tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy) i dzielił się na 5.173.492 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczala	2 615 093	2 615 093	50,55%	50,55%
Pozostali	2 558 399	2 558 399	49,45%	49,45%
Suma	5 173 492	5 173 492	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień **30.09.2025** roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.