

*editel*

# Jednostkowy Raport Okresowy EDITEL S.A.

I kwartał 2026 r.

Kraków, 15 maja 2026 r.



SPÓŁKA  
CZŁONKOWSKA



SPÓŁKA NOTOWANA NA  
NEW/  
CONNECT



## WYBRANE INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI:

Nazwa: **EDITEL Spółka Akcyjna**  
ADRES SIEDZIBY: ul. Dobrego Pasterza 122A, 31-416 Kraków  
TELEFON: +48 12 21 32 300  
E-MAIL: [biuro@editel.pl](mailto:biuro@editel.pl)  
STRONA WWW: [www.editelgroup.com/pl](http://www.editelgroup.com/pl)  
NIP: 676-15-98-008  
REGON: 351139980

### ZARZĄD SPÓŁKI

Zarząd Spółki w okresie, za który sporządzony jest raport, był jednoosobowy:

**Tomasz Kuciel** – Prezes Zarządu

### RADA NADZORCZA

1. **Gerd Marlovits** Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. **Tibor Šata** Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. **Gregor Herzog** Członek Rady Nadzorczej
4. **Štefan Sádovský** Członek Rady Nadzorczej
5. **David Farar** Członek Rady Nadzorczej

**SPIS TREŚCI:**

1. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.
4. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
6. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.
8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.
9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.
10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

## 1. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe.

## Bilans: stan na 31.03.2026

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 758 912,39</b>	<b>1 968 118,38</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 310 899,09</b>	<b>1 403 197,96</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	459 705,07	309 052,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 851 194,02	1 094 145,16
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>296 526,36</b>	<b>454 156,82</b>
1. Środki trwałe	296 526,36	454 156,82
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 500,51	38 065,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 920,69	8 375,63
d) środki transportu	244 040,74	394 911,34
e) inne środki trwałe	8 064,42	12 804,14
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>151 486,94</b>	<b>110 763,60</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	147 475,55	94 785,51
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 011,39	15 978,09

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 513 775,20</b>	<b>5 675 982,06</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>18 251,20</b>	<b>18 384,79</b>
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	421,95
5. Zaliczki na dostawy	18 251,20	17 962,84
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>716 986,83</b>	<b>775 602,43</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	716 986,83	775 602,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	678 544,28	662 473,81
- do 12 miesięcy	678 544,28	662 473,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 750,00	95 823,00
c) inne	22 692,55	17 305,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 601 062,32</b>	<b>4 690 503,51</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 601 062,32	4 690 503,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 700 956,65
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	715,50
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 700 241,15
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 601 062,32	2 989 546,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 595 504,21	2 981 145,32
- inne środki pieniężne	5 558,11	8 401,54
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>177 474,85</b>	<b>191 491,33</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>8 272 687,59</b>	<b>7 644 100,44</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 077 536,48</b>	<b>6 790 624,85</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 951 567,00	2 951 567,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 436 526,97	2 724 639,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 115 372,87	1 010 576,75
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	574 069,64	103 841,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ</b>	<b>1 195 151,11</b>	<b>853 475,59</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	384 576,94	230 510,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 443,56	103 070,80
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	226 869,22	110 439,21
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	226 869,22	110 439,21
3. Pozostałe rezerwy	71 264,16	17 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	71 264,16	17 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	3 798,67
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	3 798,67
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	3 798,67
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	720 057,22	586 794,71
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	720 021,22	586 758,71
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 179,30	106 743,26
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	366 966,50	242 291,18
- do 12 miesięcy	366 966,50	242 291,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 350,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	334 536,37	220 436,80
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	7 246,09
i) inne	16 339,05	8 691,38
4. Fundusze specjalne	36,00	36,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	90 516,95	32 372,20
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	90 516,95	32 372,20
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	90 516,95	32 372,20
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>8 272 687,59</b>	<b>7 644 100,44</b>

## Rachunek zysków i strat sporządzony za okres: 01.01.2026 – 31.03.2026

Wyszczególnienie	Od 01.01.2026 do 31.03.2026	Od 01.01.2025 do 31.03.2025
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 892 252,84</b>	<b>1 974 695,75</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	6 989,34	316,99
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 892 252,84	1 974 695,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 169 909,31</b>	<b>1 810 388,32</b>
I. Amortyzacja	79 330,80	73 956,45
II. Zużycie materiałów i energii	25 848,12	29 166,79
III. Usługi obce	596 536,36	562 685,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 117,42	374,82
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 135 590,87	876 847,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	246 799,53	201 285,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68 686,21	66 071,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>722 343,53</b>	<b>164 307,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 335,94</b>	<b>29 563,96</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	365,85	8,13
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	25 970,09	29 555,83
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>59 568,23</b>	<b>27 894,94</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	59 568,23	27 894,94
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>689 111,24</b>	<b>165 976,45</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26 643,30</b>	<b>33 292,21</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	15 817,06	33 292,21
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- <i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	10 826,24	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>482,05</b>	<b>18 595,02</b>
I. Odsetki, w tym:	482,05	3 117,23
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- <i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	15 477,79
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>715 272,49</b>	<b>180 673,64</b>
J. Podatek dochodowy	141 202,85	76 832,24
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>574 069,64</b>	<b>103 841,40</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.03.2026

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 503 466,84</b>	<b>6 686 783,45</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 503 466,84</b>	<b>6 686 783,45</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 951 567,00	2 951 567,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 436 526,97</b>	<b>2 286 410,43</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	438 229,27
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	438 229,27
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	438 229,27
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 436 526,97	2 724 639,70
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 115 372,87</b>	<b>1 010 576,75</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 115 372,87	1 010 576,75
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 115 372,87	1 010 576,75
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 115 372,87	1 010 576,75
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	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	1 115 372,87	1 010 576,75
<b>6. Wynik netto</b>	<b>574 069,64</b>	<b>103 841,40</b>
a) zysk netto	574 069,64	103 841,40
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 077 536,48</b>	<b>6 790 624,85</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 077 536,48</b>	<b>6 790 624,85</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres: 01.01.2026 – 31.03.2026

Wyszczególnienie	Od 01.01.2026 do 31.03.2026	Od 01.01.2025 do 31.03.2025
<b>A. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>574 069,64</b>	<b>103 841,40</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>731 980,69</b>	<b>224 145,94</b>
1. Amortyzacja	79 330,80	73 956,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 703,22	-30 194,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-365,85	-8,13
5. Zmiana stanu rezerw	57 626,60	54 876,27
6. Zmiana stanu zapasów	-16 161,38	-15 044,64
7. Zmiana stanu należności	367 452,30	89 734,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	76 625,90	-55 253,36
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	169 175,54	106 080,01
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>1 306 050,33</b>	<b>327 987,34</b>
<b>B. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>365,85</b>	<b>1 234 983,86</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	365,85	8,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 234 975,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 234 975,73
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	34 975,73
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	1 200 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>287 305,67</b>	<b>1 758 007,87</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	287 305,67	88 007,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 670 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 670 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	1 670 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-286 939,82</b>	<b>-523 024,01</b>
<b>C. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>29 817,77</b>	<b>23 140,93</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 335,72	20 043,70
8. Odsetki	482,05	3 097,23
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-29 817,77</b>	<b>-23 140,93</b>
<b>D. PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>989 292,74</b>	<b>-218 177,60</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>989 292,74</b>	<b>-232 392,08</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	12 157,76	14 066,89
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 606 211,47</b>	<b>3 199 322,92</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>4 595 504,21</b>	<b>2 981 145,32</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	102 964,66	43 029,33

## **2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Raport kwartalny spółki EDITEL S.A. za I kwartał 2026 roku został sporządzony na dotychczasowo stosowanych zasadach polityki rachunkowości.

Raport kwartalny spółki EDITEL S.A. za I kwartał 2026 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

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";
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19.02.2009 r. z późniejszymi zmianami);
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami) 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”.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2026 do 31 marca 2026 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2025 do 31 marca 2025 roku.

### **3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.**

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2026	2025	Zmiana r/r [%]
I kwartał	2 892 252,84	1 974 695,75	46,47

I kwartał 2026 roku przyniósł istotny wzrost przychodów Spółki. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły blisko 2,9 mln zł, co oznacza wzrost o 46,47% w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku.

Na tak wysoką dynamikę wpływ miały przede wszystkim projekty integracyjne związane z Krajowym Systemem e-Faktur, realizowane w poprzednich miesiącach i zakończone w I kwartale 2026 roku. Ich zakończenie oraz rozliczenie przypadło na okres bezpośrednio poprzedzający wejście w życie obowiązkowego KSeF dla pierwszych grup podatników, tj. od 1 lutego i 1 kwietnia 2026 roku. W konsekwencji część przychodów ujętych w raportowanym kwartale miała charakter projektowy i wynikała z naturalnego harmonogramu wdrożeń klientów.

Spółka ocenia, że obowiązkowy KSeF pozostaje ważnym czynnikiem wspierającym popyt na usługi integracyjne i rozwiązania łączące elektroniczną wymianę danych z e-fakturowaniem. Jednocześnie dynamika przychodów osiągnięta w I kwartale 2026 roku nie powinna być traktowana jako bezpośredni punkt odniesienia dla kolejnych kwartałów, ponieważ była w znacznym stopniu związana z zakończeniem i rozliczeniem konkretnych projektów wdrożeniowych. Spółka zakłada kontynuację rozwoju w obszarze EDI i e-fakturowania, przy czym tempo wzrostu może podlegać naturalnym wahaniom wynikającym z harmonogramów realizacji projektów klientów.

### **4. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.**

Zarząd EDITEL S.A. oświadcza, że Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2026.

## **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.**

Nie dotyczy.

## **6. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W I kwartale 2026 r. Spółka kontynuowała rozwój kompetencji oraz infrastruktury technologicznej w obszarze e-fakturowania, elektronicznej wymiany danych oraz cyfrowej zgodności podatkowej. Kluczowym elementem tych działań był rozwój platformy integracyjnej CTC Gateway, której celem jest zapewnienie połączenia infrastruktury EDITEL z krajowymi systemami e-fakturowania, systemami raportowania transakcyjnego oraz siecią Peppol.

Platforma integracyjna CTC Gateway stanowi centralną warstwę technologiczną umożliwiającą obsługę procesów wysyłania, odbierania, walidacji, konwersji i raportowania faktur elektronicznych w modelach B2B oraz B2G, zarówno w obrocie krajowym, jak i transgranicznym. Rozwiązanie umożliwia integrację z krajowymi systemami CTC oraz obsługę scenariuszy wymiany dokumentów realizowanych z wykorzystaniem sieci Peppol.

Platforma obsługuje różne standardy, formaty i implementacje faktur elektronicznych wymagane przez poszczególne systemy krajowe, w tym m.in. polski format XML KSeF FA(3) oraz formaty oparte na europejskiej normie EN 16931. Norma EN 16931 pozostaje kluczowym punktem odniesienia z perspektywy interoperacyjności europejskiej oraz regulacji ViDA (VAT in the Digital Age), a jej praktyczną implementacją w sieci Peppol jest m.in. Peppol BIS Billing 3.0, oparty na składni UBL 2.1, rozszerzany w poszczególnych krajach o właściwe profile i ograniczenia krajowe, tzw. CIUS.

Istotnym elementem platformy integracyjnej CTC Gateway są połączenia z siecią Peppol. EDITEL pełni rolę certyfikowanego Peppol Access Point oraz Peppol SMP, co pozwala wykorzystywać infrastrukturę Peppol zarówno do wymiany faktur elektronicznych, jak i do obsługi modeli regulacyjnych opartych na tej sieci. Ma to szczególne znaczenie w kontekście państw, które wdrażają obowiązek e-fakturowania

z wykorzystaniem Peppol. Przykładem jest Belgia, gdzie mandat e-fakturowania B2B jest realizowany w całości poprzez sieć Peppol.

Z tego względu zakres platformy integracyjnej CTC Gateway nie ogranicza się wyłącznie do bezpośrednich połączeń z wybranymi krajowymi systemami CTC. Obejmuje on także integracje realizowane przez Peppol, co znacząco rozszerza możliwości obsługi klientów działających na wielu rynkach europejskich. W pierwszym etapie platforma obejmuje bezpośrednie lub Peppolowe scenariusze integracyjne dla Polski, Chorwacji, Belgii i Luksemburga. Równolegle prowadzone są prace nad rozszerzeniem jej zakresu o kolejne kraje oraz modele integracji wynikające z lokalnych regulacji dotyczących e-fakturowania, e-raportowania i systemów CTC.

Istotnym wydarzeniem w I kwartale 2026 r. było również uzyskanie przez EDITEL oficjalnej certyfikacji jako dostawcy usług Peppol na Słowacji. EDITEL stał się pierwszym podmiotem posiadającym taki status na rynku słowackim. Certyfikacja ta ma znaczenie nie tylko formalne, lecz także strategiczne, ponieważ Słowacja będzie pierwszym krajem w Europie, który praktycznie wdroży model 5-corner łączący sieć Peppol z obowiązkowym e-raportowaniem.

Udział EDITEL w tym procesie stanowi ważny krok w rozwoju kompetencji Grupy w zakresie interoperacyjności, obsługi modeli Peppol oraz integracji z systemami administracji podatkowej. Grupa EDITEL działa w modelu AP/SMP już od 2018 r., a w jej infrastrukturze SMP zarejestrowanych jest ponad 50 000 firm i instytucji. Oznacza to, że Spółka oraz Grupa EDITEL dysponują nie tylko formalnym statusem dostawcy usług Peppol, ale również praktycznym doświadczeniem w rozwijaniu i utrzymywaniu usług opartych na sieci Peppol w różnych scenariuszach biznesowych i regulacyjnych.

Rozwój platformy integracyjnej CTC Gateway oraz udział w pierwszym praktycznym wdrożeniu modelu 5-corner w Europie wzmocniają pozycję Spółki jako dostawcy rozwiązań w obszarze e-fakturowania, interoperacyjności i digital compliance. Działania te wpisują się w długoterminową strategię EDITEL polegającą na łączeniu kompetencji EDI, Peppol oraz integracji z krajowymi systemami CTC, a także na wspieraniu klientów w transformacji procesów fakturowania i raportowania podatkowego w związku z rozwojem regulacji ViDA oraz lokalnych obowiązków e-fakturowania.

**7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.**

Zarząd EDITEL S.A. oświadcza, iż Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie ma obowiązku publikowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**8. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.**

Nie dotyczy.

**9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.**

Nie dotyczy.

**10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.**

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w ogólnej liczbie akcji	Ilość głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
EDITEL Austria GmbH	2 662 333	90,20	2 662 333	90,20
Pozostali akcjonariusze	289 234	9,80	289 234	9,80
SUMA	2 951 567	100,00	2 951 567	100,00

**11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na koniec raportowanego okresu Spółka zatrudniała 26 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 25,75.

Kraków, 15.05.2026 r.

Tomasz Kuciel – Prezes Zarządu