

TrustBTC S.A. z siedzibą w Warszawie (00-503) ul. Żurawia 6/12 lok. 745, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców KRS prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000687033

Raport kwartalny
TrustBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

TrustBTC Spółka Akcyjna (dawniej Immersion Games S.A.)

ul. Żurawia 6/12 lok. 745, 00-503 Warszawa

KRS 0000687033 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie,

XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 5.205.000,00 zł

tel./fax +48 505 029 821

<https://www.trustbtc.pl>

kontakt@trustbtc.pl

ZARZĄD

Cezary Kubacki - Prezes Zarządu

I. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Niniejszy raport kwartalny TrustBTC S.A. za okres od 01.04.2026 r. – 30.06.2026 r. został sporządzony w związku z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „*Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*”.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości [dalej: **Ustawa**] obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Do końca czerwca ubiegłego roku Spółka prowadziła dotychczasową działalność w zakresie wytwarzania gier komputerowych, działalność ta została zaniechana, natomiast wytworzone przez Spółkę i wykazywane jako zapasy prawa własności intelektualnej do wytworzonych gier zostały w całości zbyte w dniu 31.07.2025 r. W drugiej połowie poprzedniego (2025) roku obrotowego Spółka nabyła waluty wirtualne za kwotę 1.583 tys. PLN, wykazane w bilansie na 31.12.2025 r. jako inne inwestycje długoterminowe. Zmiana profilu działalności spowodowała zmianę przyjętych zasad rachunkowości, o tyle tylko, o ile dotychczasowa polityka rachunkowości nie poświęcała im uwagi, jednocześnie zaś zasady dotyczące wyceny i prezentacji gier komputerowych straciły znaczenie. W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31.12.2025 r. waluty wirtualne zaprezentowano i wyceniono odmiennie niż w raporcie za IV kwartał 2025 r. oraz w raporcie za I kwartał 2026 r. opublikowanym jeszcze przed zakończeniem badania przez biegłego rewidenta. Zmiana ta nie wynika ze zmiany polityki rachunkowości, lecz ze zmiany klasyfikacji w kontekście planów Spółki. Aktywa te wbrew pierwotnym zamierzeniom zostały zbyte w II kwartale b.r. i w związku z tym zostały uznane za inwestycje krótkoterminowe, nie zaś – jak dotąd – długoterminowe. Pociągnęło to za sobą zmianę metody wyceny: zostały one wycenione według wartości rynkowej zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy, nie zaś - jak poprzednio - według ceny nabycia pomniejszonej o trwałą utratę wartości zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 3. Odpis aktualizujący obciążył koszty roku ubiegłego.

Odpowiednie wartości przedstawiają się następująco:

waluty wirtualne jako inwestycje długoterminowe przed odpisem	1 583 083,25
waluty wirtualne jako inwestycje krótkoterminowe po odpisie	1 437 825,80
odpis aktualizujący wartość	145 257,45

Ponieważ jednak na prezentowane dane porównawcze za okresy poprzednie dotyczą operacji produkcji i sprzedaży gier komputerowych, dotyczące ich zasady rachunkowości zachowują aktualność i nie uległy zmianie. Zostały one poszerzone o informację o wycenie i prezentacji nabytych przez Spółkę walut wirtualnych.

Jednostkowe Sprawozdanie finansowe TrustBTC S.A. za okres od 01.01.2026 r. – 31.03.2026 r. nie podlegało badaniu przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych.

W skład TrustBTC S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Informacje formalne

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.)

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w siedzibie Spółki przez zewnętrzny podmiot: Teske & Teske Consulting Sp. z o.o przy użyciu programu Comarch-Optima.

Informacje praktyczne

Prowadzona do czerwca roku 2025 działalność informatyczna przez Spółkę dzielona była na tzw. projekty, zgodnie z zakresem prac lub z zawartymi umowami. Projekty te dzieliły się na dwie zasadnicze kategorie:

a) stanowiące główny przedmiot działalności projekty wykonywane bez zamówienia z zamiarem odpłatnego udzielania licencji masowemu odbiorcy (dalej „projekty wewnętrzne”), traktowane w bilansie jako produkty i półprodukty,

b) sporadycznie występujące projekty wykonywane na zamówienie zewnętrznego kontrahenta (dalej „projekty zewnętrzne”), uznawane za usługi.

Projekty wewnętrzne (zazwyczaj gry komputerowe) wyceniane były zgodnie z art. 34 ust.3 Ustawy, ewentualnie, jeśli nie zostały wytworzone, lecz w całości nabyte, mogły być one amortyzowane tak jak WNiP, jednak ze względu na to, iż z punktu widzenia interesariuszy nie istnieje żadna istotna różnica pomiędzy gramami (oprogramowaniem) nabytymi w celu udzielania licencji końcowym użytkownikom, a gramami wytworzonymi w tym samym celu przez samą Spółkę, gry nabyte wykazywane były jako produkty (zapasy) razem z gramami wytworzonymi. W ten sposób, zdaniem Zarządu Spółki, osiąga się lepszą prezentację z punktu widzenia czytelnika sprawozdań finansowych.

Czas trwania projektów zewnętrznych przekraczał zazwyczaj okres 6 miesięcy. Dlatego do takich projektów zewnętrznych stosowana była procedura wyceny zawarta w art. 34a-d Ustawy (szacowanie przychodów w oparciu o stopień zaawansowania prac). Szczegóły tego podejścia omówione są w punkcie „przychody”.

Wszystkie projekty informatyczne Spółki zostały zakończone w lipcu roku 2025., a istniejące prawa własności intelektualnej zostały w całości zbyte. Prowadzona od tego czasu działalność w zakresie inwestowania w waluty wirtualne nie przybrała jeszcze istotnych rozmiarów i sprowadzała się na dzień 31.12.2025 r. do nabycia walut wirtualnych. Również i ta działalność została zaniechana, a waluty wirtualne zbyte. Nowa działalność polegająca w zakresie robotyki nie wygenerowała do czerwca b.r. żadnych bezpośrednich kosztów ani przychodów operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości.

Zarówno w przypadku wartości niematerialnych i prawnych jak i środków trwałych stawki amortyzacji wynikają z oczekiwanych okresów ekonomicznej przydatności.

Wartości wytworzone we własnym zakresie nie mogą być zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem kosztów zakończonych wynikiem pozytywnym prac rozwojowych). Takie wartości ujmowane są (ewentualnie, bo byłyby to sytuacje wyjątkowe) jako koszt okresu w zależności od tytułu kosztu, jeżeli przeznaczone są na potrzeby własne. Natomiast oprogramowanie wytworzone w ramach podstawowej działalności Spółki uważane jest za produkt i wykazywane jako zapasy. Jak wskazano powyżej, także prawa własności intelektualnej do oprogramowania komputerowego, nabyte w celu udzielania licencji końcowym użytkownikom (gry) ujmowane są jako produkty, nie zaś jako WNIP.

Długoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje długoterminowe w waluty wirtualne wyceniane były wg kosztu nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z przepisem art. 28 ust. 1 pkt. 3 Ustawy. Waluty wirtualne nie są instrumentami finansowymi (nie są oparte na konstrukcji kontraktu) zatem nie podlegają zasadom wyceny określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. poz. 1750). Spółka nie uznaje nabywanych przez nią walut wirtualnych za inwestycje w wartości niematerialne i prawne, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 1a Ustawy.

Inwestycje w waluty wirtualne ujmowane były jako inne inwestycje długoterminowe, gdyż z okoliczności nabycia, strategii inwestycyjnej oraz zamierzonego okresu utrzymywania wynikało, że były przeznaczone do utrzymywania w horyzoncie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Ponieważ zamiar inwestycyjny, a zatem także przewidywany okres utrzymywania uległ zmianie i waluta wirtualna została przeznaczona do zbycia w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, została ona zreklasyfikowana do inwestycji krótkoterminowych.

Waluty wirtualne jako inwestycje długoterminowe ujmowane były w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia, obejmującej cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z nabyciem, w szczególności prowizje, opłaty transakcyjne, opłaty sieciowe oraz inne niezbędne koszty.

Jeżeli nabycie walut wirtualnych następuje w walucie obcej lub za pośrednictwem platformy rozliczającej transakcję w walucie obcej, wartość początkową ustala się zgodnie z zasadami przeliczania operacji wyrażonych w walutach obcych przyjętymi przez jednostkę.

Jeżeli przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości przewiduje dla danej kategorii aktywów wycenę według ceny nabycia, aktywa te wykazuje się w wartości początkowej pomniejszonej o ewentualny odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Dotyczyło to w szczególności walut wirtualnych, dla których przyjęto taką metodę wyceny.

Jeżeli na potrzeby sprawozdawczości regulacyjnej lub zestawienia lokat wymagana jest prezentacja wartości według wyceny na dzień bilansowy, Spółka ustala tę wartość na podstawie wiarygodnie określonej wartości rynkowej danych aktywów na dzień bilansowy, przy zachowaniu spójności przyjętej metody wyceny.

Wartość aktywów na dzień bilansowy ustala się na podstawie wiarygodnego, możliwego do zweryfikowania źródła notowań rynkowych, przyjętego w sposób konsekwentny w kolejnych okresach sprawozdawczych. Spółka może przyjąć w szczególności:

- kurs z wybranej giełdy walut wirtualnych o istotnym znaczeniu rynkowym i odpowiedniej płynności,
- kurs referencyjny publikowany przez uznanego dostawcę danych rynkowych,
- średnią z notowań z kilku rynków aktywnych, jeżeli lepiej odzwierciedla ona wartość godziwą danego składnika aktywów.

Przyjęte źródło wyceny powinno zapewniać porównywalność, powtarzalność oraz możliwość udokumentowania wartości przyjętej na dzień bilansowy.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje oceny, czy w odniesieniu do danych inwestycji długoterminowych wycenianych wg ceny nabycia istnieją przesłanki trwałej utraty wartości.

Za przesłanki trwałej utraty wartości waluty wirtualnej uznaje się w szczególności:

- istotny i długotrwały spadek wartości rynkowej poniżej ceny nabycia, przy braku obiektywnych przesłanek wskazujących na przejściowy charakter tego spadku,
- utratę kontroli nad składnikiem aktywów, w szczególności w wyniku utraty kluczy prywatnych, utraty dostępu do portfela, nieodwracalnego błędu transferu lub innego zdarzenia skutkującego trwałym brakiem możliwości dysponowania walutą wirtualną,
- upadłość, niewypłacalność, trwałe zawieszenie działalności lub brak dostępu do środków u podmiotu pośredniczącego, jeżeli powoduje to wysokie prawdopodobieństwo braku odzyskania aktywa albo korzyści ekonomicznych z niego wynikających,
- trwałe ograniczenia prawne, regulacyjne lub operacyjne, uniemożliwiające obrót walutą wirtualną albo wykorzystanie go zgodnie z celem inwestycyjnym jednostki,
- inne okoliczności wskazujące, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części albo w całości oczekiwanych korzyści ekonomicznych.

Samo występowanie krótkookresowych lub typowych dla rynku kryptoaktywów wahań cenowych nie stanowi samo przez się podstawy do uznania trwałej utraty wartości. Ocena przesłanek trwałej utraty wartości wymaga uwzględnienia charakteru spadku, jego skali, czasu trwania oraz możliwości odzyskania korzyści ekonomicznych.

W przypadku stwierdzenia trwałej utraty wartości jednostka dokonuje odpisu aktualizującego, obniżając wartość waluty wirtualnej do poziomu możliwego do odzyskania zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się od wszystkich występujących przejściowych różnic ujemnych oraz poniesionych strat podatkowych, a następnie, zgodnie z zasadą ostrożności, na każdy dzień bilansowy jest przeprowadzany test na utratę wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ustalana jest wysokość ewentualnego odpisu aktualizującego.

Zapasy

Jedynymi zapasami ujmowanymi w bilansie (ostatnim razem na 30.06.2025 r.) są aktywowane koszty poniesione w związku z realizacją projektów informatycznych, które nie wynikają z zawartych kontraktów i które są adresowane do masowego odbiorcy i przeznaczone do sprzedaży, głównie poprzez internetowe platformy sprzedaży. Były to z zasady gry komputerowe. Wyceniane były one zgodnie z art. 34 ust.3 Ustawy, tj.

„Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.”

Do kosztów wytworzenia zapasów zalicza się wynagrodzenia współpracowników i podwykonawców związane z danym projektem a także inne koszty, bezpośrednio i szczegółowo przypisane do danego projektu.

Rozchód tych zapasów wyceniany był na podstawie szczegółowej identyfikacji.

Jeżeli prawa własności intelektualnej do oprogramowania zostały nabyte (nie zostały wytworzone we własnym zakresie), to ujmowane były również jako zapasy, ze względu na treść ekonomiczną operacji oraz funkcji, która jest tożsama z oprogramowaniem (grami) wytworzonym.

Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.

W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie należności bądź uregulowaniu zobowiązania zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

Spółka tworzy odpisy na należności metodą szczegółowej identyfikacji sald, których spłata jest zagrożona.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inne inwestycje krótkoterminowe, którymi w bieżącym okresie były jedynie waluty wirtualne wycenione zostały według wartości rynkowej zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy. Wartość rynkową określana jest zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie dotyczącym inwestycji długoterminowych.

Kapitały

Kapitały wykazane są w wysokości nominalnej. Spółka nie dokonywała żadnych przeliczeń kapitałów w związku z inflacją, konsolidacją ani w związku z innymi zdarzeniami.

Kapitał akcyjny wykazany jest zgodnie z zapisami w sądzie rejestrowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Objęte akcje nowej emisji w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki są prezentowane przed datą rejestracji w pozostałych kapitałach rezerwowych (łącznie z kwotą agio ale po pomniejszeniu o koszty emisji).

Rezerwy

Spółka zawiązuje rezerwy na prawdopodobne zobowiązania lub zobowiązania, których wysokość lub termin wymagalności wymagają oszacowania.

Spółka odstąpiła od szacunku rezerw na świadczenia emerytalne, gdyż były one nieistotne przy obecnym poziomie zatrudnienia, tworzy natomiast rezerwy urlopowe, o ile zatrudnia pracowników.

Spółka odstąpiła od szacunku rezerw na naprawy gwarancyjne, gdyż:

- w przypadku projektów wewnętrznych nie jest w praktyce możliwe wystąpienie roszczeń gwarancyjnych, w dodatku ewentualne nakłady na ulepszenie gry lub nawet korektę błędów nie mają wpływu na koszty przypisane przychodom zgodnie ze specyficznymi regulacjami art. 34 ust. 3 Ustawy, lub
- szacowane koszty przyszłych świadczeń związanych ze zrealizowanymi projektami zewnętrznymi ujmowane są w budżetach projektów i wpływają odpowiednio na przychody, przesuując je do okresów, gdy poniesiony zostanie związany z nimi koszt (szacowanie przychodów z usług w toku zgodnie z art. 34a-d Ustawy).

Spółka tworzy rezerwy na podatek odroczony zgodnie z ogólnymi zasadami, tj. w związku z dodatnimi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

W roku 2026 nie zaszły zdarzenia, z których wynikałaby konieczność tworzenia rezerw, w szczególności Spółka nie jest pozwana w żadnych procesach sądowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o odsetki, jeśli zapłata odsetek jest prawdopodobna.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są ewidencjonowane w zespole 6. Zalicza się do nich zobowiązania wynikające

- a) z przyjętych przez jednostkę niefakturowanych dostaw i usług, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych i urlopowych (z zastrzeżeniami jak niżej);
- c) przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe wymienione w punktach b) i c) wykazuje się w bilansie jako rezerwy.

Spółka w pozycji „Inne rozliczenia międzyokresowe” bierne wykazuje między innymi bezzwrotne zaliczki otrzymane od podmiotów współfinansujących powstanie gier na poczet ich realizacji. Zaliczki te są potrącane z przyszłych przychodów z gier zgodnie z podpisanymi umowami.

Przychody i koszty

W przypadku projektów, w wyniku których powstawał produkt (najczęściej gra komputerowa) przeznaczony do późniejszej sprzedaży masowemu odbiorcy, zwanych tu także projektami wewnętrznymi, przychody ujmowane były w momencie ich osiągnięcia. W przypadku sprzedaży za pośrednictwem obcych internetowych platform sprzedaży Spółka ujmowała przychody w momencie ich otrzymania od operatora platformy (nie w momencie sprzedaży do końcowego odbiorcy, gdyż moment ten i odbiorca nie są Spółce znani).

W przypadku tzw. projektów zewnętrznych, a zatem usług prowadzonych na zamówienie, o ile czas trwania projektu przekraczał 6 miesięcy a jego wartość była istotna, przychody uznawane były zgodnie z art. 34 a-d Ustawy, tj. przez szacunki oparte na stopniu zaawansowania usługi. Stopień ten Spółka mierzyła każdorazowo udziałem kosztów poniesionych do ogólnych, budżetowanych kosztów projektu. Dodatnia różnica pomiędzy przychodami uznanymi w Sprawozdaniu a przychodami faktycznie zafakturowanymi ujmowana była w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów”, zaś różnica ujemna (zmniejszenie przychodów) wykazywana była jako „przychody przyszłych okresów”, podpozycja w „rozliczeniach międzyokresowych biernych”. W celu prawidłowego oszacowania przychodów Spółka księguje koszty w rozbiciu na projekty / kontrakty, prowadząc szczegółową ewidencję w tym zakresie i weryfikując ją cyklicznie.

Przychody i koszty finansowe rozpoznawane są zgodnie z zasadą memoriału i ujmowane w okresach, których dotyczą. Dotyczy to przychodów i kosztów odsetek oraz różnic kursowych, oraz transakcji zbycia walut wirtualnych wykazanej w kosztach finansowych w pozycji „strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych”.

Podatek dochodowy

Spółka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zapisami art. 37 Ustawy, tak aby zachować współmierność obciążeń podatkowych w stosunku do osiąganego wyniku brutto. Zasady opisano bardziej szczegółowo w omówieniu zasad tworzenie rozliczeń międzyokresowych czynnych z tego tytułu.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Zasady te nie są jednak stosowane do walut wirtualnych, które nie spełniają definicji instrumentu finansowego (nie są kontraktami). Z tego powodu, a także z racji braku innych istotnych operacji w zakresie instrumentów finansowych przepisy powołanego rozporządzenia nie mają wpływu na dane prezentowane w niniejszym raporcie.

II. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	okres 6 m-cy zakończony 30.06.2026	okres 3 m-cy od 01.04.2026 do 30.06.2026	okres 6 m-cy zakończony 30.06.2025	okres 3 m-cy od 01.04.2025 do 30.06.2025
<i>dane w PLN</i>				
A Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	890 818,91	232 922,98
I. Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00	909 927,80	242 608,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	272 692,10	-73 752,10
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	-19 108,89	-9 685,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	394 463,23	181 847,59	718 260,68	370 185,22
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	36 901,50	18 073,55
III. Usługi obce	350 520,19	138 886,04	517 397,83	246 474,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	735,49	0,00	4 637,00	4 637,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	42 961,55	42 961,55	151 388,75	93 665,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	246,00	0,00	7 935,60	7 335,60
- emerytalne	98,40	0,00	3 174,24	2 934,24
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	-394 463,23	-181 847,59	172 558,23	-137 262,24
D Pozostałe przychody operacyjne	4,34	4,34	1 266,88	1 264,99
I. Zysk ze zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport kwartalny TRUSTBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4,34	4,34	1 266,88	1 264,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	5 525,09	5 524,99
I.	Strata ze zbycia środków 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	5 525,09	5 524,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-394 458,89	-181 843,25	168 300,02	-141 522,24
G	Przychody finansowe	12 884,54	14 983,10	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	12 884,54	14 983,10	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	244 853,80	244 839,80	-2 878,16	-13 487,13
I.	Odsetki, w tym:	14,00	0,00	3 386,22	538,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	2 848,22	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	244 839,80	244 839,80	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	-6 264,38	-14 025,13
I	Zysk (strata) brutto	-626 428,15	-411 699,95	171 178,18	-128 035,11
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odroczony	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	-626 428,15	-411 699,95	171 178,18	-128 035,11

BILANS

Aktywa

		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025	31.12.2024
		dane w PLN			
A.	Aktywa Trwałe	1 447,63	989,69	812,49	156,93
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 447,63	989,69	812,49	156,93
1.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 447,63	989,69	812,49	156,93
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 213 794,72	1 864 369,08	682 894,39	1 100 487,04
I.	Zapasy	0,00	0,00	577 013,28	596 122,17
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	298 366,76	298 366,76

Raport kwartalny TRUSTBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	278 646,52	297 755,41
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 735,00	6 735,00	94 157,02	302 922,39
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	10 682,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	10 682,72
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	10 682,72
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 735,00	6 735,00	94 157,02	292 239,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	34 295,13	209 761,37
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	34 295,13	209 761,37
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 735,00	6 735,00	59 861,89	82 478,30
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 204 798,07	1 851 416,00	10 224,09	201 418,28
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 204 798,07	413 590,20	10 224,09	201 418,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 204 798,07	413 590,20	10 224,09	201 418,28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 204 798,07	413 590,20	10 224,09	201 418,28
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	1 437 825,80	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 261,65	6 218,08	1 500,00	24,20
1.	Z tytułu przychodów nefakturowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 261,65	6 218,08	1 500,00	24,20

Raport kwartalny TRUSTBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		1 215 242,35	1 865 358,77	683 706,88	1 100 643,97

Pasywa

		30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025	31.12.2024
<i>dane w PLN</i>					
A.	Kapitał własny	855 176,65	1 481 604,80	361 619,53	190 441,35
I.	Kapitał akcyjny	5 205 000,00	5 205 000,00	3 205 000,00	3 205 000,00
II.	Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 723 395,20	-3 014 558,65	-3 014 558,65	-1 575 487,72
VI.	Zysk (strata) netto	-626 428,15	-708 836,55	171 178,18	-1 439 070,93
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	360 065,70	383 753,97	322 087,35	910 202,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	49 447,63	48 989,69	48 812,49	48 156,93
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 447,63	989,69	812,49	156,93
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 000,00	48 000,00	48 000,00	48 000,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	48 000,00	48 000,00	48 000,00	48 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport kwartalny TRUSTBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	170 012,07	193 158,28	137 668,85	442 469,69
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	27 594,09	294 580,69
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	27 594,09	152 792,53
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	27 594,09	152 792,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	141 788,16
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	170 012,07	193 158,28	110 074,76	147 889,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	78 020,16	117 517,86	14 014,25	141 653,84
- do 12 miesięcy	78 020,16	117 517,86	14 014,25	141 653,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 443,55	3 482,00	19 580,37	2 030,06
h) z tytułu wynagrodzeń	4 000,00	0,00	4 025,20	4 025,20
i) inne	75 548,36	72 158,42	72 454,94	179,90
4. Fundusze Specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe bierne	140 606,00	141 606,00	135 606,01	419 576,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	140 606,00	141 606,00	135 606,01	419 576,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	140 606,00	141 606,00	135 606,01	419 576,00
c) z tytułu rozliczenia kontraktów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM PASYWA	1 215 242,35	1 865 358,77	683 706,88	1 100 643,97

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 6 m-cy zakończony 30.06.2026	okres 3 m-cy od 01.04.2026 do 30.06.2026	okres 6 m-cy zakończony 30.06.2025	okres 3 m-cy od 01.04.2025 do 30.06.2025
dane w PLN				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-626 428,15	-411 699,95	171 178,18	-128 035,11
II. Korekty razem	-36 274,59	31 444,03	-217 735,99	-87 497,22
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-16 084,81	-16 084,81	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	2 848,22	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	457,95	1 313,23	655,56	661,91
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	19 108,89	9 685,89
7. Zmiana stanu należności	0,00	0,00	208 765,37	189 531,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-23 146,21	51 999,38	-163 012,68	-16 662,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 498,48	-5 783,77	-286 101,36	-270 713,19
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-662 702,74	-380 255,92	-46 557,81	-215 532,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 437 825,80	1 437 825,80	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 437 825,80	1 437 825,80	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport kwartalny TRUSTBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	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)	1 437 825,80	1 437 825,80	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	144 636,38	0,00
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	141 788,16	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	2 848,22	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	-144 636,38	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	775 123,06	1 057 569,88	-191 194,19	-215 532,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	791 207,87	1 073 654,69	-191 194,19	-215 532,33
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	16 084,81	16 084,81	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	413 590,20	131 143,38	201 418,28	225 756,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 188 713,26	1 188 713,26	10 224,09	10 224,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	okres 6 m-cy zakończony 30.06.2026	okres 3 m-cy od 01.04.2026 do 30.06.2026	okres 6 m-cy zakończony 30.06.2025	okres 3 m-cy od 01.04.2025 do 30.06.2025
<i>dane w PLN</i>				
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 481 604,80	1 266 876,60	190 441,35	489 654,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 481 604,80	1 266 876,60	190 441,35	489 654,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 205 000,00	5 205 000,00	3 205 000,00	3 205 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 205 000,00	5 205 000,00	3 205 000,00	3 205 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty zgodnie z uchwałą ZWZ z 24.04.2024r.	0,00	0,00	0,00	0,00
- kosztów emisji	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 723 395,20	-3 938 123,40	-3 014 558,65	-2 715 345,36
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport kwartalny TRUSTBTC S.A.
za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekazania na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	3 723 395,20	3 938 123,40	3 014 558,65	2 715 345,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 723 395,20	3 938 123,40	3 014 558,65	2 715 345,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- strata roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie 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
- pokrycie tytułem podziału wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 723 395,20	3 938 123,40	3 014 558,65	2 715 345,36
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 723 395,20	-3 938 123,40	-3 014 558,65	-2 715 345,36
6. Wynik netto	-626 428,15	-411 699,95	171 178,18	-128 035,11
a) zysk netto	0,00	0,00	171 178,18	-128 035,11
b) strata netto (wielkość ujemna)	-626 428,15	-411 699,95	0,00	0,00
c) odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	855 176,65	855 176,65	361 619,53	361 619,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	855 176,65	855 176,65	361 619,53	361 619,53

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki

W dniu 23 kwietnia 2026 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwaliło zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Nowo powołana Rada Nadzorcza następnie dokonała zmian w Zarządzie odwołując w dniu 23 kwietnia 2026 r. ze stanowiska Członka Zarządu p. Piotra Sobisia i powołując na stanowisko Prezesa Zarządu p. Cezarego Kubackiego. Jednocześnie p. Piotr Sobiś kontynuuje współpracę ze Spółką na stanowisku Doradcy Zarządu.

Otrzymanie wniosku o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

W dniu 24 kwietnia 2026 r. do Spółki wpłynął wniosek Akcjonariusza Hanover Square Investment LLC z siedzibą w Dubaju o zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z porządkiem obrad obejmującym – obok uchwał porządkowych – przyjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Publikacja raportu rocznego Spółki

W dniu 23 marca 2026r. Zarząd poinformował, że z uwagi na opóźnienie badania biegłego rewidenta, raport roczny za 2025 rok, który początkowo miał być opublikowany 23 marca 2026r., zostanie opublikowany w dniu 1 czerwca 2026r. Za opóźnienie w publikacji raportu kwartalnego, Zarząd GPW S.A. nałożył karę upomnienia na Spółkę. Następnie, w dniu 01 czerwca 2026 r., Zarząd wyznaczył nowy termin publikacji raportu rocznego za 2025 r. na dzień 30 czerwca 2026 r. Za kolejne opóźnienie w publikacji raportu kwartalnego, Zarząd GPW S.A. nałożył karę pieniężną (10 tys. zł) na Spółkę.

Przeprowadzenie przeglądu opcji strategicznych i przyjęcie nowego kierunku działalności Spółki

W dniu 07 maja 2026 r. Zarząd Spółki poinformował, że podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu dostępnych opcji strategicznych dla Spółki.

W wyniku przeprowadzonego przeglądu Zarząd Emitenta, w dniu 29 maja 2026 r., podjął decyzję o zmianie dotychczasowego kierunku działalności Spółki oraz o koncentracji dalszego rozwoju Emitenta na obszarze robotyki, automatyzacji oraz rozwiązań opartych o sztuczną inteligencję.

Przyjęcie nowego kierunku działalności oznacza rezygnację z dotychczasowego podstawowego profilu działalności Spółki i zastąpienie go działalnością skoncentrowaną na projektach związanych z robotyką, w szczególności dystrybucją, wdrażaniem, serwisowaniem i komercjalizacją robotów oraz systemów robotycznych.

Nowy kierunek działalności Emitenta będzie obejmował w szczególności pozyskiwanie praw do dystrybucji robotów, budowę kanałów sprzedaży, realizację wdrożeń pilotażowych oraz komercjalizację rozwiązań robotycznych możliwych do zastosowania między innymi w sektorach medycyny, opieki, logistyki, przemysłu, bezpieczeństwa, obsługi klienta oraz administracji.

Spółka zamierza koncentrować się na robotach i systemach robotycznych posiadających potencjał praktycznego zastosowania komercyjnego, w tym na rozwiązaniach wspierających automatyzację

powtarzalnych czynności, zwiększenie efektywności pracy, ograniczenie kosztów operacyjnych oraz wsparcie personelu w wybranych sektorach gospodarki.

Spółka prowadziła w tym zakresie zaawansowane rozmowy z podmiotem działającym w obszarze robotyki. Przedmiotem rozmów było potencjalne nabycie udziałów lub akcji tego podmiotu, objęcie nad nim kontroli albo nawiązanie współpracy kapitałowej lub operacyjnej, której celem byłoby rozpoczęcie przez Emitenta działalności w zakresie dystrybucji, wdrażania i komercjalizacji robotów oraz systemów robotycznych na rynku polskim i europejskim.

Nabycie 100% udziałów Centurion Robotics sp. z o.o.

W dniu 13 lipca 2026 r. nabył od spółki Centurion Finance ASI S.A. 100% udziałów spółki Centurion Robotics sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach za cenę 110.000,00 zł (sto dziesięć tysięcy złotych). Kapitał zakładowy Centurion Robotics sp. z o.o. wynosi 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych). Transakcja stanowi element zmiany przedmiotu działalności Emitenta oraz jest konsekwencją wdrażania nowej strategii działalności w obszarze robotyki i AI jaką przyjął Emitent.

Emitent w wyniku dokonanej analizy przedmiotowego projektu, w związku z nową strategią działalności, zdecydował się na zakup 100% udziałów, z jednoczesną wierzytelnością przysługującą Sprzedającemu od Emitenta oraz Centurion Robotics sp. z o.o. za sprzedaż robotów przez okres trzech lat od dnia podpisania umowy, w wysokości 2% netto od dokumentu księgowego wystawionego z tytułu sprzedaży każdego robota przez Emitenta lub Centurion Robotics sp. z o.o.

Rejestracja zmian statutu Spółki

W dniu 6 sierpnia 2026 r. Zarząd powziął informację o rejestracji przez sąd zmian Statutu Spółki. Zmiany zostały dokonane przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 marca 2026 r., o czym Zarząd informował w raporcie bieżącym EBI nr 6/2026 z dnia 17 marca 2026 r. Przedmiotowe NWZ podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki, poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji. Obniżenie ma na celu utworzenie kapitału rezerwowego, a w związku z obniżeniem nie dokonuje się zwrotu wkładów na rzecz akcjonariuszy. Obniżenie kapitału zakładowego zostaje przeprowadzone w celu dostosowania struktury kapitałów własnych Spółki do jej aktualnej sytuacji rynkowej, w szczególności poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji do poziomu odpowiadającego realiom rynkowym, co może w przyszłości umożliwić Spółce pozyskiwanie kapitału w drodze emisji akcji po cenie odpowiadającej ich wartości rynkowej. Jednocześnie obniżenie kapitału zakładowego służy uporządkowaniu struktury bilansowej Spółki poprzez utworzenie kapitału rezerwowego. Kwota obniżenia kapitału zakładowego została w całości przeniesiona na kapitał rezerwowy Spółki.

IV. Prognozy wyników finansowych

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

VI. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podjęte w raportowanym okresie

Nie dotyczy. W okresie objętym niniejszym Raportem Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie z perspektywy przedmiotowego pytania.

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

W II kwartale 2026 r. oraz na datę niniejszego raportu Emitent nie tworzył i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Spółkę przepisów o rachunkowości. Jak również odpowiednio nie posiadał i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

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

Nie dotyczy.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.

Nie dotyczy.

X. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

W tabeli poniżej zamieszczono (w ujęciu liczbowym i procentowym) informacje dotyczące struktury akcjonariatu Emitenta na dzień przekazania raportu:

LP	AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI I GŁOSÓW NA WZA	% AKCJI I GŁOSÓW NA WZA
1	Hanover Square Investment LLC	2 000 000	38,42%
2	Pozostali akcjonariusze	3 205 000	61,58%
	RAZEM	5 205 000	100,00%

Źródło: Emitent

XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Według stanu na koniec II kw. 2026 r. w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeks Pracy Spółka nie zatrudniała żadnej osoby.

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2026 r.

Cezary Kubacki

Prezes Zarządu