

RAPORT OKRESOWY ZA II KWARTAŁ 2026 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 14 sierpnia 2026 roku

Spis treści

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy	3
2. Informacje o Emitencie.....	4
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.....	5
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 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.	19
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.....	1920
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.....	20
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	20
12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	201
- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków	21
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9 40-019 Katowice	21
13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	21
14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	21
15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	22

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

Szanowni Państwo,

II kwartał 2026 roku był dla Binary Helix S.A. okresem, w którym działania przygotowawcze prowadzone w poprzednich miesiącach zaczęły przekładać się na konkretne przedsięwzięcia komercyjne oraz dalsze zwiększanie zdolności operacyjnych Spółki.

Jednym z najważniejszych wydarzeń raportowanego okresu było zawarcie umowy z 4system Polska Sp. z o.o. dotyczącej produkcji i sprzedaży dronów, przewidującej przeznaczenie przez partnera kwoty 2 mln zł na nabycie produktów Binary Helix S.A. Umowa ta stanowi dla nas istotny krok w kierunku komercjalizacji kompetencji i technologii rozwijanych przez Spółkę w obszarze UAV. W związku z rozpoczęciem realizacji kontraktu Spółka otrzymała środki finansowe, przeprowadziła prace przygotowawcze i techniczne, niezbędne do uruchomienia produkcji, a następnie – wykorzystując własne zaplecze techniczne, organizacyjne oraz kompetencje zespołu – rozpoczęła proces produkcyjny.



Równolegle Spółka rozwijała działalność handlową na rynkach zagranicznych. W kwietniu zawarta została umowa partnerska z ENFOR LLC z siedzibą w Atlancie, określająca zasady reprezentowania Binary Helix S.A. na rynku amerykańskim i oferowania produktów oraz technologii Spółki odbiorcom z sektora publicznego i prywatnego. Stany Zjednoczone pozostają jednym z perspektywicznych kierunków rozwoju sprzedaży oraz obecności Binary Helix S.A. na rynkach zagranicznych.

Rosnąca skala aktywności znajduje odzwierciedlenie również w danych finansowych. W raportowanym okresie Spółka ponosiła koszty związane z rozwojem zespołu, usługami technicznymi i zewnętrznymi, rozbudową zaplecza oraz przygotowaniem i rozpoczęciem produkcji. Jednocześnie istotnie zwiększyła się wartość aktywów, zapasów i zaangażowanego kapitału obrotowego. Oznacza to, że część nakładów związanych z obecnym etapem działalności została poniesiona przed rozpoznaniem odpowiadających im przychodów.

W II kwartale zakończyliśmy także istotny etap procesów formalnych związanych z przeprowadzoną emisją akcji serii F. Rejestracja zmian Statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego uporządkowała strukturę kapitałową Spółki. Z kolei 30 czerwca 2026 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdziło sprawozdanie finansowe Binary Helix S.A. za rok 2025 oraz pozostałe dokumenty roczne. Sprawne zakończenie procesu sprawozdawczego pozwala Zarządowi koncentrować uwagę na działalności operacyjnej, rozwoju technologii oraz zwiększaniu skali sprzedaży.

Zarząd ma świadomość, że obecny poziom wyniku finansowego nie jest poziomem docelowym. Jednocześnie II kwartał pokazał istotną zmianę charakteru działalności Spółki – od etapu przygotowywania zdolności operacyjnych do ich praktycznego wykorzystania w realizacji zamówień. Najważniejszym zadaniem kolejnych okresów będzie przełożenie zbudowanego zaplecza, zawartych umów i rozwijanych relacji handlowych na wzrost przychodów oraz stopniową poprawę przepływów z podstawowej działalności Spółki.

Oceniamy II kwartał jako okres istotny z punktu widzenia dalszego rozwoju Binary Helix S.A. Spółka dysponuje rozwijanymi technologiami i kompetencjami, rosnącymi zdolnościami wykonawczymi oraz dostępem do nowych kanałów sprzedaży i współpracy. Dziękuję Państwu za zaufanie i zapraszam do lektury Raportu za II kwartał 2026 r. spółki Binary Helix S.A.

Sławomir Huczała
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 01.04.2026 r. do dnia 30.06.2026 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 Alexander Nawrocki** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pan Andrzej Szajbel** – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pani Paulina Szajbel** – 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 30.06.2026 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2025 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	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 II kwartał 2026	Za okres II kwartał 2025	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
		Od 01.04.2026 r.	Od 01.04.2025 r.	Od 01.01.2026 r.	Od 01.01.2025 r.
		Do 30.06.2026 r.	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2026 r.	Do 30.06.2025 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
	II kwartał 2026	II kwartał 2025	narastająco za	narastająco za
	Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 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 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 Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	II kwartał 2026	II kwartał 2025	za okres	za okres
	Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 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
	30.06.2026 r. (w zł)	30.06.2025 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	3 571,00	2 532,00
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	2 863,00	1 824,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708,00	708,00
	AKTYWA RAZEM	3 571,00	2 532,00
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 17 733,23	-13 186,11
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	- 24 103,91	-21 303,84
VIII	Zysk (strata) netto	- 3 629,32	-1 882,27
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	21 304,23	15 718,11
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 304,23	15 718,11
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	3 571,00	2 532,00

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Za okres II kwartał 2026	Za okres II kwartał 2025	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
		Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r.	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r.	Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r.	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 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	918,60	1 421,39	3 630,55	1 884,43
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	918,60	1 421,39	3 630,55	1 884,43
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)	- 918,60	- 1 421,39	- 3 630,55	- 1 884,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,50	1,23	2,50
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	1,23	2,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 918,60	- 1 419,89	- 3 629,32	- 1 882,27
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)	- 918,60	- 1 419,89	- 3 629,32	-1 882,27
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)	- 918,60	- 1 419,89	- 3 629,32	- 1 882,27
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)	- 918,60	- 1 419,89	- 3 629,32	-1 882,27

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres II kwartał 2026 Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Za okres II kwartał 2025 Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Dane narastająco za okres Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Dane narastająco za okres Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 918,60	- 1 419,89	- 3 629,32	-1 882,27
4 II. Korekty razem	918,60	1 419,89	3 629,32	1 882,27
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 II kwartał 2026 Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Za okres II kwartał 2025 Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Dane narastająco za okres Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Dane narastająco za okres Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-16 814,63	- 11 303,84	-14 103,91	-9 429,56
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-16 814,63	- 11 303,84	-14 103,91	-9 429,56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 17 733,23	-13 186,11	- 17 733,23	- 11 303,84
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 17 733,23	-13 186,11	- 17 733,23	- 11 303,84

5. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2026 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2025 r.. (w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	3 138 852,37	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	509 179,22	0,00
1. Środki trwałe	509 179,22	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	1 021 402,33	837 209,28
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
1. dochodowego	0,00	0,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 021 402,33	837 209,28
B	AKTYWA OBROTOWE	2 817 531,83	346 750,88
I	Zapasy	945 060,35	0,00
1.	Materiały	36 719,22	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 543,13	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	902 798,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 560 042,59	345 478,00
1.	Od jednostek powiązanych	321 556,00	198 531,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 238 486,59	146 947,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	311 097,39	100,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	311 097,39	100,38
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 331,50	1 172,50
IV			
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	5 956 384,20	2 792 230,98
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 464 039,51	1 328 511,20
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	967 349,20	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	4 667 453,40	1 617 453,90
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 650 053,78	- 2 113 118,50
VI	Zysk (strata) netto	- 711 434,65	116 101,26
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
VII			
B	Zobowiązania i rezerwy	2 492 344,69	1 463 719,78
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00
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	492 344,69	1 463 719,78
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	492 344,69	1 463 719,78
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 000 000,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 000 000,00	0,00
	PASYWA RAZEM	5 956 384,20	2 792 230,98

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Za okres II kwartał 2026	Za okres II kwartał 2025	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
		Od 01.04.2026 r.	Od 01.04.2025 r.	Od 01.01.2026 r.	Od 01.01.2025 r.
		Do 30.06.2026 r.	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2026 r.	Do 30.06.2025 r.
		(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 200,00	19 200,00	49 040,10	76 800,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 200,00	19 200,00	49 040,10	76 800,00
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	406 825,47	19 414,88	755 166,85	36 843,38
I.	Amortyzacja	59 615,57	0,00	87 852,34	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	27 622,30	0,00	56 092,66	0,00
III.	Usługi obce	98 374,75	9 840,88	196 357,66	16 561,24
IV.	Podatki i opłaty	0,00	1 575,00	1 724,00	5 284,14
V.	Wynagrodzenia	136 244,62	6 999,00	269 103,17	13 998,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 854,45	0,00	52 645,57	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	58 113,78	1 000,00	91 391,45	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 385 625,47	- 214,88	- 706 126,75	39 956,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	89 011,60	0,10	89 011,64
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,10	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	5 125,73	0,00	5 126,79	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	5 125,73	0,00	0,10	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 390 751,20	88 796,72	-711 253,44	128 968,26
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	181,21	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00	181,21	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)	- 390 751,20	88 796,72	- 711 434,65	128 968,26
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)	- 390 751,20	88 796,72	- 711 434,65	128 968,26
L.	Podatek dochodowy	0,00	8679,00	0,00	12 867,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 390 751,20	80 117,72	- 711 434,65	116 101,26

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia):

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres II kwartał 2026 Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Za okres II kwartał 2025 Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Dane narastająco za okres		Dane narastająco za okres
			Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)		Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk (strata) netto	- 390 751,20	80 117,72	-	711 434,65	116 101,26
II. Korekty razem	- 11 349,78	-80 117,72	136 915,49	-	161 101,26
1. Amortyzacja	59 615,57	0,00	87 852,34		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	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	29 000,00	-22 300,00	29 000,00	-22 300,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 981 779,47		- 976 890,07	0,00
7. Zmiana stanu należności	- 1 309 028,59	4 554,54	- 955 404,00	-94 464,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	117 311,79	- 62 372,26	-16 292,78	-44 337,26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5 330,52	0,00	- 842,79	0,00
10. Inne korekty	2 078 861,44	0,00	1 969 492,79	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 402 100,98	0,00	- 574 519,16	45 000,00
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	153 895,75	0,00	243 960,20	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153 895,75	0,00	243 960,20	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)	- 153 895,75	0,00	- 243 960,20	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (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	50 000,00	0,00	50 000,00	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 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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	50 000,00	-	50 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 50 000,00	0,00	- 50 000,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 605 996,73	0,00	- 868 479,36	-45 000,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	- 605 996,73	0,00	- 868 479,36	-45 000,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	917 094,12	100,38	1 179 576,75	45 100,38
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	311 097,39	100,38	311 097,39	100,38

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres II kwartał 2026 Od 01.04.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Za okres II kwartał 2025 Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Dane narastająco za okres Od 01.01.2026 r. Do 30.06.2026 r. (w zł)	Dane narastająco za okres Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 175 474,15	1 212 409,94	4 175 474,15	1 212 409,94
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 175 474,15	1 212 409,94	4 175 474,15	1 212 409,94
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	517 349,20	517 349,20	517 349,20	517 349,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	967 349,20	517 349,20	967 349,20	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	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	5 117 453,40	1 617 453,90	5 117 453,40	1 617 453,90
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-450 000,00	0,00	-450 000,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	4 667 453,40	1 617 453,90	4 667 453,40	1 617 453,90

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 497 835,48	- 2 149 968,79	- 2 177 152,03	- 2 149 968,79
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 2 970 737,24	0,00	-2 650 053,79	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 970 737,24	- 2 149 968,79	-2 650 053,79	- 2 149 968,79
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 970 737,24	- 2 077 134,96	-2 650 053,79	- 2 113 118,50
6. Wynik netto	- 390 751,20	80 117,72	-711 434,65	116 101,26
a) Zysk netto	0,00	80 117,72	0,00	116 101,26
b) Strata netto	390 751,20	0,00	- 711 434,65	0,00
c) Odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 464 039,51	1 328 511,20	3 464 039,51	1 328 511,20
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 464 039,51	1 328 511,20	3 464 039,51	1 328 511,20

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

II kwartał 2026 r. był dla Binary Helix S.A. okresem przejścia od działań przygotowawczych prowadzonych w poprzednich okresach do realizacji przedsięwzięć o charakterze komercyjnym oraz dalszego rozwoju zdolności operacyjnych Spółki.

Istotnym wydarzeniem było zawarcie w dniu 2 kwietnia 2026 r. umowy współpracy z 4system Polska Sp. z o.o. w zakresie produkcji i sprzedaży dronów. Zgodnie z zawartą umową Partner przeznaczy kwotę 2.000.000,00 zł na nabycie dronów w cenach i ilościach określonych w umowie. W związku z rozpoczęciem realizacji kontraktu Binary Helix S.A., przeprowadziła prace techniczne związane z przygotowaniem wybranych rozwiązań do procesu produkcyjnego, a następnie wykorzystując rozwijane w poprzednich okresach własne zaplecze techniczne i organizacyjne, uruchomiła produkcję dronów objętych umową. Realizacja kontraktu wiązała się z zakupami materiałów i komponentów, angażowaniem zasobów osobowych, korzystaniem z usług zewnętrznych oraz ponoszeniem innych nakładów niezbędnych do przygotowania i realizacji zamówienia, co znalazło odzwierciedlenie zarówno w strukturze aktywów, jak i poziomie kosztów poniesionych w raportowanym okresie.

Kolejnym ważnym kierunkiem aktywności Spółki było rozpoczęcie współpracy handlowej na rynku amerykańskim. W dniu 22 kwietnia 2026 r. Binary Helix S.A. zawarła umowę partnerską z ENFOR LLC z siedzibą w Atlancie, określającą zasady reprezentowania Emitenta na terytorium Stanów Zjednoczonych oraz oferowania jego produktów i technologii odbiorcom z sektora publicznego i prywatnego. Współpraca ta stanowi element realizowanej przez Spółkę strategii rozwoju sprzedaży zagranicznej i budowania dostępu do nowych rynków.

W raportowanym okresie zakończony został również istotny etap procesów korporacyjnych związanych z emisją akcji serii F. W dniu 9 kwietnia 2026 r. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu zmian Statutu Spółki, w wyniku czego kapitał zakładowy Emitenta został podwyższony do 967.349,20 zł. Rejestracja zmian formalnie zakończyła proces podwyższenia kapitału oraz uporządkowała strukturę kapitałową Spółki po przeprowadzonej emisji.

W dniu 30 czerwca 2026 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Binary Helix S.A., które zatwierdziło sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025, sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdanie Rady Nadzorczej. Walne Zgromadzenie dokonało również zmian w składzie Rady Nadzorczej na kolejną kadencję, a następnie Rada Nadzorcza powołała Pana Sławomira Huczałę do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu w kolejnej kadencji.

Realizacja powyższych przedsięwzięć w szczególności rozpoczęcie realizacji kontraktu produkcyjnego, miały wpływ na poziom i strukturę kosztów oraz aktywów Spółki w II kwartale 2026 r. Ich wpływ na wyniki finansowe został szerzej przedstawiony w **pkt 8** niniejszego raportu. W konsekwencji część nakładów i kosztów związanych z budową zdolności wykonawczych Spółki została poniesiona przed osiągnięciem odpowiadających im przychodów ze sprzedaży, co miało istotny wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu.

8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 kwietnia 2026 r. do 30 czerwca 2026 r.

II kwartał 2026 r. był dla Binary Helix S.A. okresem zwiększania skali działalności operacyjnej związanej zarówno z dalszym rozwojem organizacji, jak i rozpoczęciem realizacji zawartego kontraktu produkcyjnego.

W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2026 r. Emitent osiągnął przychody netto ze sprzedaży w wysokości 21.200,00 zł, wobec 19.200,00 zł w analogicznym okresie 2025 r. Koszty działalności operacyjnej wyniosły natomiast 406.825,47 zł. Najistotniejsze pozycje kosztowe stanowiły wynagrodzenia w wysokości 136.244,62 zł, usługi obce w wysokości 98.374,75 zł, amortyzacja w wysokości 59.615,57 zł, pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 58.113,78 zł oraz koszty związane ze zużyciem materiałów i energii oraz świadczeniami pracowniczymi. W konsekwencji Spółka wykazała w II kwartale 2026 r. stratę netto w wysokości 390.751,20 zł. Przy ocenie wyniku należy uwzględnić charakter prowadzonej w raportowanym okresie działalności oraz moment ujmowania przychodów wynikających z realizowanych przedsięwzięć.

W związku z realizacją umowy z 4system Polska Sp. z o.o. Spółka otrzymała na poczet realizacji kontraktu środki w wysokości 2.000.000,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2026 r. środki te, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości i z uwagi na trwającą realizację zamówienia, nie zostały jeszcze rozpoznane jako przychód ze sprzedaży i zostały wykazane w bilansie w pozycji rozliczeń międzyokresowych. W rezultacie rachunek zysków i strat za II kwartał nie odzwierciedla jeszcze przychodów związanych z realizacją tego kontraktu, podczas gdy Spółka ponosiła już koszty i angażowała środki związane z przygotowaniem i uruchomieniem produkcji.

Prowadzone działania znalazły również odzwierciedlenie w strukturze bilansu Emitenta. Na dzień 30 czerwca 2026 r. suma bilansowa wyniosła 5.956.384,20 zł, wobec 2.792.230,98 zł rok

wcześniej. Wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła do 509.179,22 zł, natomiast wartość zapasów wyniosła 945.060,35 zł, w tym 902.798,00 zł stanowiły zaliczki na dostawy i usługi. Kapitał własny Emitenta wyniósł 3.464.039,51 zł wobec 1.328.511,20 zł na dzień 30 czerwca 2025 r.

Jednocześnie zobowiązania krótkoterminowe Spółki wyniosły na koniec II kwartału 492.344,69 zł wobec 1.463.719,78 zł rok wcześniej. Łączna wartość zobowiązań i rezerw wyniosła 2.492.344,69 zł, przy czym 2.000.000,00 zł tej wartości stanowiły wskazane powyżej rozliczenia międzyokresowe związane z realizacją kontraktu.

Porównując wynik II kwartału 2026 r. z analogicznym okresem roku poprzedniego należy również zwrócić uwagę, że wynik II kwartału 2025 r. obejmował 89.011,60 zł pozostałych przychodów operacyjnych, które nie wystąpiły w II kwartale 2026 r., co wpływa na bezpośrednią porównywalność obu okresów.

W ocenie Zarządu wynik II kwartału 2026 r. powinien być analizowany z uwzględnieniem etapu rozwoju działalności Emitenta, w którym ponoszenie kosztów związanych z przygotowaniem i realizacją produkcji poprzedza rozpoznanie odpowiadających im przychodów. Kluczowe znaczenie dla wyników kolejnych okresów będzie miała realizacja rozpoczętej produkcji oraz przełożenie zawartych umów i rozwijanych relacji handlowych na przychody ze sprzedaży.

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 II kwartale 2026 r. Binary Helix S.A. kontynuowała działania rozwojowe rozpoczęte w poprzednich okresach, związane z technologiami bezzałogowych statków powietrznych oraz rozbudową zaplecza technicznego, produkcyjnego i organizacyjnego niezbędnego do ich dalszego wdrażania i komercjalizacji.

Aktywność Spółki koncentrowała się w szczególności na przygotowaniu posiadanych technologii i zasobów do zwiększenia skali działalności oraz rozwijaniu zdolności do prowadzenia prac konstrukcyjnych, integracyjnych, testowych i wdrożeniowych.

W związku z przygotowaniem do uruchomienia produkcji Spółka prowadziła również prace techniczne związane z dostosowaniem wybranych rozwiązań konstrukcyjnych i technologicznych do procesu produkcyjnego. Działania te stanowiły etap przygotowawczy poprzedzający rozpoczęcie właściwej produkcji.

Realizowane działania stanowią kolejny etap praktycznego wykorzystania rozwijanych przez Spółkę technologii i kompetencji w obszarze UAV oraz ich wdrażania do produkcji, zwiększając zdolność Emitenta do realizacji większych zamówień.

W raportowanym okresie Emitent kontynuował ponadto rozwój własnego zaplecza technicznego i produkcyjnego. Wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z 410.985,99 zł na koniec I kwartału 2026 r. do 509.179,22 zł na dzień 30 czerwca 2026 r. Spółka angażowała również środki w materiały, komponenty oraz usługi związane z przygotowaniem i prowadzeniem procesu produkcyjnego.

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

- Binary Helix S.A. - na dzień **30.06.2026 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. 12 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 967 349,20 zł (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy) i dzielił się na 9 673 492 akcje 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 Huczała	4 781 775	4 781 775	49,43 %	49,43 %
Grzegorz Harciarek	2 753 740	2 753 740	28,47 %	28,47 %
Pozostali	2 137 977	2 137 977	22,10 %	22,10 %
Suma	9 673 492	9 673 492	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień **30.06.2026** roku Emitent zatrudniał **7 osób**.