
Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres 12 miesięcy zakończonych 31/12/2025

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ ZATWIERDZONYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

WSZYSTKIE KWOTY PODANO W TYSIĄCACH ZŁOTYCH POLSKICH (TYS. PLN),
O ILE NIE WSKAZANO INACZEJ



SKRÓCONE NIEBADANE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA IV KWARTAŁ 2025 ROKU ZAKOŃCZONY 31/12/2025

SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich o ile nie wskazano inaczej)

1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
AKTYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/12/2025 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2024
AKTYWA TRWAŁE		57 001	92 391
Rzeczowe aktywa trwałe		2 307	19 231
Pozostałe aktywa niematerialne		23 393	27 491
Inwestycje w jednostkach zależnych		30 696	30 696
Należności z tytułu leasingu finansowego		-	14 644
Pozostałe aktywa		-	138
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		605	191
AKTYWA OBROTOWE		17 121	19 394
Zapasy		3	25
Należności z tytułu dostaw i usług		10 813	12 283
Należności krótkoterminowe pozostałe		143	116
Pozostałe aktywa		531	-
Należności z tytułu leasingu finansowego		-	2 233
Aktywa kontraktowe		456	698
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		477	659
Środki pieniężne		4 698	3 380
Grupa aktywów przeznaczonych do zbycia		31 573	-
AKTYWA RAZEM		105 695	111 785
PASYWA	nota	tys. PLN	
		Stan na 31/12/2025 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2024
KAPITAŁ WŁASNY		45 708	44 066
Kapitał akcyjny		3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną		38 112	38 412
Kapitał rezerwowy		2 197	2 247
Zyski/(straty) zatrzymane		1 692	- 300
ZOBOWIĄZANIA		27 769	67 719
Zobowiązania długoterminowe		1 675	31 214
Długoterminowe zobowiązania leasingowe		1 513	31 070
Rezerwa na świadczenia pracownicze		162	144
Zobowiązania krótkoterminowe		26 094	36 505
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		10 362	7 266
Zobowiązania kontraktowe		782	5 277
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek		11 571	13 520
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe		412	5 268
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3	4
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		1 780	2 251
Rezerwy na świadczenia pracownicze		1 150	1 125
Pozostałe zobowiązania		34	1 794
Zobowiązania związane z grupą aktywów przeznaczonych do zbycia		32 218	-
PASYWA RAZEM		105 695	111 785

2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025

JEDNOSTKOWY NIEBADANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	tys.PLN		tys.PLN	
		12 miesięcy zakończonych 31/12/2025 (dane niebadane)	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	3 miesiące zakończone 31/12/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/12/2024
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży		66 216	75 971	18 920	25 496
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów)		52 959	58 506	12 566	18 593
Zysk brutto ze sprzedaży		13 257	17 465	6 354	6 903
Koszty sprzedaży		10 644	12 460	3 062	3 631
Koszty ogólnego zarządu		12 646	14 609	5 032	4 159
Pozostałe przychody operacyjne		3 099	2 406	805	345
Pozostałe koszty operacyjne		171	231	2	106
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		- 29	- 3 314	23	- 3 314
Strata na działalności operacyjnej		- 7 076	- 4 115	- 960	2 666
Przychody finansowe		11 315	1 411	241	281
Koszty finansowe		2 929	3 226	950	1 032
Zysk/ (Strata) przed opodatkowaniem		1 310	- 5 930	- 1 669	1 915
Podatek dochodowy		- 382	- 822	- 1 083	382
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 692	- 5 108	- 586	1 533
Działalność zaniechana					
Przychody ze sprzedaży		3 064	-	3 064	-
Koszt własny sprzedaży		3 064	-	3 064	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK /(STRATA) NETTO		1 692	- 5 108	- 586	1 533
Zysk/ (Strata) netto, z tego przypadająca:		1 692	- 5 108	- 586	1 533
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 692	- 5 108	- 586	1 533
Zysk/ (Strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):					
- podstawowy		0,14	-0,41	-0,05	0,12
- rozwodniony		0,13	-0,39	-0,05	0,12

2.1 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2025 - 31.12.2025

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN		tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2025 (dane niebadane)	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024	3 miesiące zakończone 31/12/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/12/2024
ZYSK/ (STRATA) NETTO	1 692	- 5 108	- 586	1 533
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	-	-	-	-
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku	-	-	-	-
Pozycje nieprzenoszone do wyniku	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-	-	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	1 692	- 5 108	- 586	1 533
przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej	1 692	- 5 108	- 586	1 533

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025

	tys.PLN	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2025 (dane niebadane)	12 miesięcy zakończonych 31/12/2024
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / (Strata) netto za rok obrotowy	1 692	- 5 108
Korekty:	- 3 138	14 865
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	- 382	- 822
Koszty finansowe netto ujęte w wyniku	- 6 692	3 154
Zysk/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 193	- 70
Zysk/Strata z tytułu odwrócenia odpisu/utruty wartości należności z tytułu dostaw i usług	-	- 4 914
Amortyzacja aktywów trwałych	7 579	7 638
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 339	-
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 763	7 332
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	22	- 18
(Zwiększenie) / zmniejszenie aktywów kontraktowych oraz pozostałych aktywów	- 288	161
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	2 625	- 803
Zmniejszenie salda zobowiązań kontraktowych	- 4 496	2 047
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	44	28
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 2 731	138
Korekta z tyt. programu motywacyjnego	- 50	994
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	- 1 446	9 757
Zapłacone odsetki	- 2 929	- 3 148
Zapłacony podatek dochodowy	- 33	- 27
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 4 408	6 582
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o nabyte środki pieniężne	-	- 2
Dywidendy otrzymane	9 960	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 189	- 475
Płatności za aktywa niematerialne	- 97	- 36
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	193	75
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYDANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	9 867	- 438
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata rat kredytowych	- 4 222	- 2 281
Wpływy z kredytów	2 273	-
Splata zadłużenia z tyt. umów leasingu	- 2 192	- 2 675
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 4 141	- 4 956
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	1 318	1 188
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	3 380	2 192
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	4 698	3 380

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2025 ROKU

	tys.PLN				Razem
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	Kapitał rezerwowy	Zyski/(straty) zatrzymane	
Stan na 1 stycznia 2025 roku	3 707	38 412	2 247	- 300	44 066
Zysk netto za okres	-	-	-	1 692	1 692
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	1 692	1 692
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	- 50	-	- 50
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	- 300	-	300	-
Zmiana kapitałów własnych	-	- 300	- 50	1 992	1 642
Stan na 31 grudnia 2025 roku (dane niebadane)	3 707	38 112	2 197	1 692	45 708
Stan na 1 stycznia 2024 roku	3 707	38 412	1 253	4 808	48 180
Strata netto za okres	-	-	-	- 5 108	- 5 108
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 5 108	- 5 108
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	994	-	994
Zmiana kapitałów własnych	-	-	994	- 5 108	- 4 114
Stan na 31 grudnia 2024 roku (dane niebadane)	3 707	38 412	2 247	- 300	44 066

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Tomasz Król - Prezes Zarządu

Kamil Portka - Członek Zarządu

Sporządzający :

Daria Ślęzak - Główny Księgowy

Kraków, 26.02.2026 r.

