ailleron

Grupa kapitałowa
Ailleron SA

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres 9 miesięcy zakończonych 30/09/2026

Sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską.

Wszystkie kwoty podano w tysiącach złotych polskich (tys. PLN), o ile nie wskazano inaczej.

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30/09/2026 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2025 (dane przekształcone)
AKTYWA TRWAŁE	**54 292**	**56 401**
Rzeczowe aktywa trwałe	3 217	2 312
Aktywa niematerialne	20 374	23 393
Inwestycje w jednostkach zależnych	30 701	30 696
AKTYWA OBROTOWE	**29 247**	**17 116**
Zapasy	345	3
Należności z tytułu dostaw i usług	14 278	10 808
Pozostałe aktywa finansowe od jednostek powiązanych	4 980	–
Należności krótkoterminowe pozostałe	3	143
Pozostałe aktywa	951	531
Aktywa kontraktowe	562	456
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	531	477
Środki pieniężne	7 597	4 698
Grupa aktywów przeznaczonych do zbycia	–	26 852
AKTYWA RAZEM	**83 539**	**100 369**

PASYWA	Stan na 30/09/2026 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2025 (dane przekształcone)
KAPITAŁ WŁASNY	**62 350**	**40 382**
Kapitał akcyjny	3 723	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	38 229	38 112
Kapitał zapasowy	1 087	–
Kapitał rezerwowy	2 535	2 197
Zyski zatrzymane	16 776	-3 634
ZOBOWIĄZANIA	**21 189**	**27 769**
Zobowiązania długoterminowe	2 867	1 675
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	1 269	1 513
Zobowiązania w związku ze świadczeniami pracowniczymi	161	162
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 437	–
Zobowiązania krótkoterminowe	18 322	26 094
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 998	10 362
Zobowiązania kontraktowe	242	782
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek	9 410	11 571
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	268	412
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	–	3
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	1 641	1 780
Zobowiązania w związku ze świadczeniami pracowniczymi	1 343	1 150
Pozostałe zobowiązania	420	34
Zobowiązania związane z grupą aktywów przeznaczonych do zbycia	–	32 218
PASYWA RAZEM	**83 539**	**100 369**

2. Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30/09/2026 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2026 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2025 (dane niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	49 529	47 296	17 906	13 319
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	38 149	40 393	13 110	11 027
Zysk brutto ze sprzedaży	**11 380**	**6 903**	**4 796**	**2 292**
Koszty sprzedaży	4 722	7 582	1 716	2 145
Koszty ogólnego zarządu	8 809	7 614	2 826	2 904
Pozostałe przychody operacyjne	189	2 294	79	549
Pozostałe koszty operacyjne	15	169	-168	20
Utrata wartości należności i aktywów	162	-52	162	-30
Strata na działalności operacyjnej	**-2 139**	**-6 116**	**339**	**-2 198**
Przychody finansowe	20 906	11 074	20	335
Koszty finansowe	538	1 979	105	638
Zysk przed opodatkowaniem	**18 229**	**2 979**	**254**	**-2 501**
Podatek dochodowy	1 453	701	466	-247
ZYSK NETTO	**16 776**	**2 278**	**-212**	**-2 254**
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):				
- podstawowy	1,35	0,18	-0,02	-0,18
- rozwodniony	1,35	0,18	-0,02	-0,18

2.1. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2026 – 30.09.2026

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30/09/2026 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2025 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2026 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2025 (dane niebadane)
ZYSK NETTO	**16 776**	**2 278**	**-212**	**-2 254**
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	**–**	**–**	**–**	**–**
RAZEM POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	**–**	**–**	**–**	**–**
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	**16 776**	**2 278**	**-212**	**-2 254**
przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej	16 776	2 278	-212	-2 254

3. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2026 do 30.09.2026

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30/09/2026 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2025 (dane niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto za rok obrotowy	16 776	2 278
Korekty:	-21 895	-9 493
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	1 453	701
Przychody finansowe netto ujęte w wyniku	-20 175	-7 611
Zysk/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-180	-138
Amortyzacja aktywów trwałych	3 811	5 606
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	-177	-370
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-3 215	2 745
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	-342	16
(Zwiększenie) / zmniejszenie aktywów kontraktowych oraz pozostałych aktywów	-526	-201
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług	-2 540	-2 066
Zmniejszenie salda zobowiązań kontraktowych	-541	-5 038
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	206	161
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	-7	-2 836
Korekta z tyt. programu motywacyjnego	338	-462
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-5 119	-7 215
Zapłacone odsetki	-456	-1 979
Zapłacony podatek dochodowy	-20	-24
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	**-5 595**	**-9 218**
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy otrzymane	8 266	9 960
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	-1 617	-181
Płatności za aktywa niematerialne	-128	-97
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	102	138
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYGENEROWANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	**6 623**	**9 820**
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z emisji akcji	133	–
Spłata rat kredytowych	-2 763	-4 222
Wpływy z kredytów	4 600	5 342
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu	-236	-1 040
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	**1 734**	**80**
Wpływ zmian kursów walut na środki pieniężne i ich ekwiwalenty	137	–
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	**2 899**	**682**
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	4 698	3 380
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	**7 597**	**4 062**

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy kończący się 30 września 2026 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski (straty) zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2026 roku	**3 707**	**38 112**	**–**	**2 197**	**-3 634**	**40 382**
Zysk netto za okres	–	–	–	–	16 776	16 776
Suma całkowitych dochodów	**–**	**–**	**–**	**–**	**16 776**	**16 776**
Podwyższenie kapitału - Przyznanie akcji w ramach zrealizowanego programu dla Menedżerów	16	117	–	–	–	133
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	–	–	–	338	–	338
Wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa (i)	–	–	–	–	4 721	4 721
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych	–	–	1 087	–	-1 087	–
Zmiana kapitałów własnych	**16**	**117**	**1 087**	**338**	**20 410**	**21 968**
Stan na 30 września 2026 roku (dane niebadane)	**3 723**	**38 229**	**1 087**	**2 535**	**16 776**	**62 350**
Stan na 1 stycznia 2025 roku	**3 707**	**38 412**	**–**	**2 247**	**-300**	**44 066**
Zysk netto za okres	–	–	–	–	2 278	2 278
Suma całkowitych dochodów	**–**	**–**	**–**	**–**	**2 278**	**2 278**
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	–	–	–	-462	–	-462
Pokrycie strat z lat ubiegłych	–	-300	–	–	300	–
Zmiana kapitałów własnych	**–**	**-300**	**–**	**-462**	**2 578**	**1 816**
Stan na 30 września 2025 roku (dane niebadane)	**3 707**	**38 112**	**–**	**1 785**	**2 278**	**45 882**

(i) Operacja wynika z wydzielenia aktywa w ramach ZCP do spółki FlexSpace Sp. z o.o.

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Tomasz Król - Prezes Zarządu

Kamil Portka - Członek Zarządu

Sporządzający:

Daria Ślęzak - Główny Księgowy

Kraków, 26.11.2026 r.

ailleron