

# RAPORT OKRESOWY ZA I 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 15 maja 2026 roku**

## Spis treści

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy .....	3
2. Informacje o Emitencie.....	3
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. ....	8
5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	11
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości.....	17
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 .....	19
8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2026 r. do 31 marca 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.....	19
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.....	21
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 .....	21
12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	21
- 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 .....	22
15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	22

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

---

I kwartał 2026 roku był dla Binary Helix S.A. okresem konsekwentnego przejścia od domykania procesów formalnych i kapitałowych do budowy realnej zdolności operacyjnej, technologicznej i handlowej Spółki. Po wymagającym 2025 roku, w którym uporządkowaliśmy kluczowe kwestie raportowe i finansowe, rozpoczęliśmy kolejny etap pracy - skoncentrowany na wykorzystaniu pozyskanego kapitału, rozwoju zaplecza oraz przygotowaniu Spółki do realizacji projektów komercyjnych.



Najważniejszym wydarzeniem raportowanego okresu było zakończenie emisji akcji serii F. W jej wyniku Spółka, obok środków pieniężnych pozyskanych od inwestora w 2025 roku, pozyskała również w drodze aportu technologię HELIOS V4M/S - zaawansowaną platformę UAV przeznaczoną do profesjonalnych zastosowań przemysłowych, cywilnych, ratowniczych i administracyjnych. Wzmocnienie kapitałowe i technologiczne istotnie zwiększa możliwości Spółki w zakresie dalszego rozwoju produktów oraz ich komercjalizacji.

Rosnące znaczenie technologii UAV w zastosowaniach profesjonalnych, w tym w obszarach bezpieczeństwa, logistyki, inspekcji i działań specjalistycznych, potwierdza zasadność rozwijanego przez Spółkę kierunku technologicznego. Kompetencje budowane w tym obszarze mogą stanowić wartość dodaną dla przyszłej oferty produktowej.

W I kwartale kontynuowaliśmy także rozbudowę bazy technicznej i organizacyjnej. Spółka rozwijała park maszynowy, doposażała stanowiska pracy oraz prowadziła prace badawczo-rozwojowe. Działania te są elementem przygotowania Binary Helix S.A. do realizacji większych projektów oraz do obsługi zamówień wymagających zarówno zaplecza, jak i kompetencji operacyjnych. Wyniki finansowe I kwartału należy oceniać właśnie w tym kontekście. Jednocześnie sytuacja bilansowa Emitenta pozostaje istotnie silniejsza niż w analogicznym okresie roku poprzedniego, a poziom środków pieniężnych na koniec marca 2026 r. potwierdza, że Spółka posiada zasoby umożliwiające kontynuowanie przyjętego kierunku rozwoju.

Istotnym elementem aktywności Zarządu w I kwartale były również negocjacje handlowe i partnerskie. Udział Binary Helix S.A. w wydarzeniu Expo Lubin umożliwił bezpośrednio zaprezentowanie kompetencji Spółki oraz jej zaplecza technologicznego w praktycznym zastosowaniu. Prezentacja ta miała istotne znaczenie dla dalszych rozmów handlowych z potencjalnymi odbiorcami i wsparła proces doprecyzowania warunków współpracy, której efekty zaczęły materializować się tuż po zakończeniu okresu sprawozdawczego. W kwietniu 2026 roku Spółka poinformowała raportami bieżącymi o zawarciu istotnej umowy na drony oraz o podpisaniu umowy partnerskiej współpracy handlowej ze spółką ENFOR LLC z USA z siedzibą w Atlancie. Współpraca ta otwiera Emitentowi możliwość rozwoju sprzedaży na rynku amerykańskim oraz na rynkach globalnych, w tym w obszarach, w których rośnie zapotrzebowanie na zaawansowane technologie UAV, systemy bezpieczeństwa i transmisji danych.

Zarząd ma świadomość, że przed Spółką nadal stoi wymagający etap, czyli przełożenie wykonanych prac przygotowawczych na powtarzalną sprzedaż, realizację zamówień i dalszą komercjalizację technologii. Jednocześnie I kwartał 2026 roku oraz zdarzenia następujące bezpośrednio po jego zakończeniu pokazują, że Emitent wchodzi w nową fazę rozwoju - z mocniejszym zapleczem, technologiami, rozpoczętymi relacjami handlowymi i dobrymi podstawami do skalowania działalności.

Dziękuję Państwu za zaufanie oraz cierpliwość w okresie, w którym Spółka przechodziła przez wymagające procesy formalne oraz organizacyjne. Wszystkie podjęte działania i inicjatywy stanowią solidny fundament pod budowę wartości Binary Helix S.A. w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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 01.01.2026 r. do dnia 31.03.2026 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 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

### 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	Na dzień
		31.03.2026 r.	31.03.2025r.
		(w zł)	(w zł)
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>
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
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
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>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>237 357,66</b>	<b>237 357,66</b>
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
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>

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

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	Za okres I kwartał 2025 Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych Mechatronix Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	I kwartał 2025 Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
II. Korekty razem	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	I kwartał 2025 Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>

## 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
	31.03.2026 r. (w zł)	31.03.2025 r. (w zł)
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 364,00</b>	<b>3 843,54</b>
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	3 364,00	1 719,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708,00	1 719,00

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 364,00</b>	<b>3 843,54</b>
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>- 16 814,63</b>	<b>- 11 766,22</b>
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	-2 710,72	- 462,38
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>20 178,63</b>	<b>15 609,76</b>
I Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	20 178,63	15 609,76
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 364,00</b>	<b>3 843,54</b>

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	I kwartał 2025 Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 711,95</b>	<b>463,04</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 711,95	463,04
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 2 711,95</b>	<b>-463,04</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,23</b>	<b>1,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,23	1,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,34</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,34

<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 2 710,72</b>	<b>- 462,38</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 2 710,72</b>	<b>- 462,38</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>- 2 710,72</b>	<b>- 462,38</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 2 710,72</b>	<b>- 462,38</b>

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	I kwartał 2025 Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	<b>- 2 710,72</b>	<b>- 462,38</b>
4 II. Korekty razem	2 710,72	462,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Assari Sp z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	I kwartał 2025 Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 14 103,91	- 11 303,84
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 14 103,91	- 11 303,84
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 16 814,63	- 11 766,22
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 16 814,63	- 11 766,22

## 5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

### Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.03.2026 r. (w zł)	31.03.2025r. (w zł)
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 037 947,45</b>	<b>2 445 480,10</b>
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	410 985,99	0,00
1. Środki trwałe	410 985,99	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
2. Od pozostałych jednostek, w których 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	1 018 690,64	837 209,28
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 018 690,64	837 209,28
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 488 085,29</b>	<b>351 305,42</b>

I	Zapasy	36 719,22	0,00
1.	Materiały	36 719,22	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	527 609,93	350 032,54
1.	Od jednostek powiązanych	321 556,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	206 053,93	350 032,54
III	Inwestycje krótkoterminowe	917 094,12	100,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	917 094,12	100,38
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 662,02	1 172,50
C.	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	0,00	0,00
D.	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 526 032,74</b>	<b>2 796 785,52</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 854 790,70</b>	<b>1 489 529,74</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	517 349,20	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	5 117 453,40	5 117 453,40
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 650 053,79	- 1 871 982,24
VI	Zysk (strata) netto	-320 683,45	35 983,54
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>671 242,04</b>	<b>1 307 255,78</b>
I	Rezerwa na zobowiązania	29 000,00	71 447,02
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	29 000,00	71 447,02
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	642 242,04	1 235 808,76

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	642 242,04	1 235 808,76
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>4 526 032,74</b>	<b>2 796 785,52</b>

### Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres I kwartał 2026	Za okres I kwartał 2025
	Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	Od 01.03.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>27 840,10</b>	<b>57 600,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 840,10	57 600,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>348 341,38</b>	<b>17 428,50</b>
I. Amortyzacja	28 236,77	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	28 470,36	0,00
III. Usługi obce	97 982,91	6 720,36
IV. Podatki i opłaty	1 724,00	3 709,14
V. Wynagrodzenia	132 858,55	6 999,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 791,12	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 277,67	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 320 501,28</b>	<b>40 171,50</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,10</b>	<b>0,04</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,04
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,06</b>	<b>0,00</b>

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1,06	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 320 502,24</b>	<b>40 171,54</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>181,21</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	181,21	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-320 683,45</b>	<b>40 171,54</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-320 683,45</b>	<b>40 171,54</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>4 188,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-320 683,45</b>	<b>35 983,54</b>

Źródło: Emitent

#### Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
	I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	I kwartał 2025 Od 01.01.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	- 320 683,45	35 983,54
II. Korekty razem	148 265,27	- 80 983,54
1. Amortyzacja	28 236,77	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00

6. Zmiana stanu zapasów	4 889,40	0,00
7. Zmiana stanu należności	353 624,59	- 99 018,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 133 604,57	18 035,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	4 487,73	0,00
10. Inne korekty	- 109 368,65	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-172 418,18	45 000,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	90 064,45	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 064,45	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 90 064,45	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>- 262 482,63</b>	<b>- 45 000,00</b>

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	- 262 482,63	- 45 000,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 179 576,75	45 100,38
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	917 094,12	100,38

### Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres I kwartał 2026 Od 01.01.2026 r. Do 31.03.2026 r. (w zł)	Za okres I kwartał 2025 Od 01.01.2025 r. Do 31.03.2025 r. (w zł)
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 175 474,15
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 175 474,15	1 453 546,20
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	517 349,20	517 349,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	517 349,20	517 349,20
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 190 725,34	1 190 725,34
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	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
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	5 117 453,40	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 117 453,40	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 177 152,03	1 190 725,34
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 177 152,03	- 1 974 835,53
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- 2 650 053,79	- 1 871 982,24
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 650 053,79	- 1 871 982,24
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 650 053,79	- 1 871 982,24
6. Wynik netto	- 320 683,45	35 983,54
a) Zysk netto	0,00	35 983,54
b) Strata netto	- 320 683,45	0,00
c) Odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 854 790,70	1 489 529,74

III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 854 790,70	1 489 529,74
---	--------------	--------------

## 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 rezerwy
- ♦ 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 rezerwy) 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**

---

W I kwartale 2026 r. działalność Binary Helix S.A. koncentrowała się na domknięciu procesów kapitałowych, formalnych i organizacyjnych rozpoczętych w 2025 r., a także na przygotowaniu Spółki do wejścia w kolejny etap rozwoju operacyjnego i handlowego. Kluczowym wydarzeniem raportowanego okresu było zakończenie w dniu 13 lutego 2026 r. emisji 4 500.000 akcji serii F w ramach podwyższenia kapitału zakładowego. W wyniku emisji Spółka, oprócz środków pieniężnych w kwocie 3 499 999,50 zł wpłaconych w 2025 r., pozyskała również w drodze aportu technologię HELIOS V4M/S.

Technologia HELIOS V4M/S obejmuje zaawansowany, wielowirnikowy bezałogowy statek powietrzny przeznaczony do zastosowań profesjonalnych, w tym przemysłowych, cywilnych, ratowniczych i administracyjnych. Został on zaprojektowany jako modułowa platforma UAV zdolna do przenoszenia różnorodnych sensorów i ładunków oraz pracy w trudnych warunkach operacyjnych. Pozyskanie tej technologii wzmacnia portfel rozwiązań Spółki w obszarze bezałogowych statków powietrznych i stanowi istotny element przygotowania do dalszej komercjalizacji.

W raportowanym okresie Spółka kontynuowała również działania związane z rozbudową zaplecza technicznego, produkcyjnego i organizacyjnego. Obejmowały one m.in. dalsze wyposażanie stanowisk pracy, rozwój parku maszynowego oraz prowadzenie prac badawczo-rozwojowych nad rozwiązaniami UAV. Działania te miały na celu zwiększenie zdolności Spółki do realizacji zamówień, wdrożeń i projektów komercyjnych w kolejnych okresach.

Istotnym obszarem aktywności Zarządu w I kwartale 2026 r. były także negocjacje handlowe i partnerskie, prowadzone zarówno w zakresie przyszłych zamówień na produkty Spółki, jak i współpracy dotyczącej rozwoju sprzedaży zagranicznej. Proces ten wymagał doprecyzowania warunków handlowych i formalnych, w szczególności w odniesieniu do współpracy, która dotyczy reprezentowania Emitenta na rynku amerykańskim oraz potencjalnie na innych rynkach globalnych.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a przed publikacją niniejszego raportu, część działań prowadzonych w I kwartale 2026 r. znalazła odzwierciedlenie w zawarciu istotnych umów, o których Emitent poinformował raportami bieżącymi nr 4/2026 z dnia 2 kwietnia 2026 r. oraz nr 9/2026 z dnia 22 kwietnia 2026 r. Szczegółowe informacje dotyczące tych zdarzeń zostały przekazane w wyżej wspomnianych raportach bieżących.

W ocenie Emitenta wskazane raporty potwierdzają, że działania prowadzone w I kwartale 2026 r. miały charakter przygotowawczy do komercjalizacji i skalowania działalności, a ich efekty zaczęły materializować się bezpośrednio po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

## **8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2026 r. do 31 marca 2026 r.**

---

I kwartał 2026 r. był dla Binary Helix S.A. okresem kontynuacji działań rozpoczętych w IV kwartale 2025 r., ukierunkowanych na budowę zdolności operacyjnej, rozwój zaplecza

technicznego oraz przygotowanie Spółki do komercjalizacji posiadanych i rozwijanych technologii.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2026 r. Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży w wysokości 27 840,10 zł wobec 57 600,00 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. Niższy poziom sprzedaży wynikał z ograniczonej liczby zakończonych transakcji w raportowanym okresie, przy jednoczesnym prowadzeniu rozmów i uzgodnień dotyczących projektów, których finalizacja nastąpiła już po dniu bilansowym. Tym samym poziom przychodów w I kwartale nie odzwierciedla jeszcze efektów działań handlowych prowadzonych w tym okresie.

Koszty działalności operacyjnej w I kwartale 2026 r. wyniosły 348 341,38 zł wobec 17 428,50 zł w I kwartale 2025 r. Ich wzrost był związany przede wszystkim z przejściem Spółki z etapu ograniczonej aktywności operacyjnej do etapu budowy realnego zaplecza organizacyjnego, technicznego i produkcyjnego. W strukturze kosztów widoczne były w szczególności koszty wynagrodzeń w wysokości 132 858,55 zł oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w wysokości 25 791,12 zł, co odzwierciedla odbudowę zespołu i rozwój kompetencji operacyjnych. Istotną pozycję stanowiły również usługi obce w wysokości 97 982,91 zł, związane m.in. z obsługą formalną, organizacyjną, techniczną i doradczą prowadzonych procesów, a także amortyzacja w wysokości 28 236,77 zł oraz zużycie materiałów i energii w wysokości 28 470,36 zł.

W konsekwencji Spółka wykazała stratę netto za I kwartał 2026 r. w wysokości 320 683,45 zł. Wynik ten należy oceniać w kontekście charakteru raportowanego okresu, który był etapem dalszej inwestycji w zdolność operacyjną, a nie okresem pełnego wykorzystania potencjału sprzedażowego Spółki. Jednocześnie zakończenie emisji akcji serii F, pozyskanie technologii HELIOS V4M/S oraz prowadzone w I kwartale negocjacje stworzyły podstawę do przejścia w kolejnych okresach do realizacji projektów o istotnie większej skali.

Sytuacja bilansowa Spółki na koniec I kwartału 2026 r. pozostaje istotnie silniejsza niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Suma bilansowa wyniosła 4 526 032,74 zł wobec 2 796 785,52 zł na dzień 31 marca 2025 r., a kapitały własne wyniosły 3 854 790,70 zł wobec 1 489 529,74 zł rok wcześniej. Jednocześnie poziom zobowiązań i rezerw zmniejszył się do 671 242,04 zł z 1 307 255,78 zł na koniec I kwartału 2025 r., co potwierdza poprawę struktury finansowania i ograniczenie historycznych obciążeń Spółki.

W przepływach pieniężnych w I kwartale 2026 r. odnotowano ujemne przepływy netto w wysokości 262 482,63 zł, co było konsekwencją finansowania bieżącej działalności, rozbudowy zaplecza oraz wydatków inwestycyjnych związanych z nabyciem wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 90 064,45 zł. Na koniec marca 2026 r. Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 917 094,12 zł, co stanowi istotnie wyższy poziom niż na koniec I kwartału 2025 r. i potwierdza utrzymanie istotnie lepszej płynności w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku.

W kolejnych okresach priorytetem Spółki będzie przełożenie wykonanych działań przygotowawczych na realizację zamówień, komercjalizację rozwijanych technologii oraz skalowanie działalności.

**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 I kwartale 2026 r. Spółka pozyskała w drodze aportu technologię HELIOS V4M/S, obejmującą wielowirnikowy bezzałogowy statek powietrzny przeznaczony do profesjonalnych zastosowań operacyjnych. Technologia ta wzmacnia portfel rozwiązań Emitenta w obszarze UAV i stanowi bazę do dalszego rozwoju produktów oraz ich komercjalizacji.

W raportowanym okresie Spółka rozwijała także zaplecze techniczne i produkcyjne niezbędne do prowadzenia prac testowych, wdrożeniowych i przygotowania do realizacji większych projektów. Działania te obejmowały rozbudowę parku maszynowego, doposażenie stanowisk pracy oraz organizacyjne przygotowanie zespołu do realizacji kolejnych etapów rozwoju technologii.

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

---

- Binary Helix S.A. - na dzień **31.03.2026 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. 9 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:

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
<b>Sławomir Huczafa</b>	4 781 775	2 615 093	49,43 %	49,43 %
<b>Grzegorz Harciarek</b>	2 753 740	2 753 740	28,47 %	28,47 %
<b>Pozostali</b>	2 137 977	2 137 977	22,10 %	22,10 %
<b>Suma</b>	<b>9 673 492</b>	<b>9 673 492</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

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

Na dzień **31.03.2026** roku Emitent zatrudniał 6 osób na umowę o pracę.