

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy zakończonych 31/03/2026

Sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej
zatwierdzonych przez Unię Europejską

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

SKRÓCONE NIEBADANE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA I KWARTAŁ 2026 ROKU ZAKOŃCZONY 31/03/2026

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 31/03/2026 Stan na 31/12/2025 (dane niebadane)
AKTYWA TRWAŁE		55 179 56 401
Rzeczowe aktywa trwałe		2 134 2 312
Pozostałe aktywa niematerialne		22 344 23 393
Inwestycje w jednostkach zależnych		30 701 30 696
AKTYWA OBROTOWE		22 468 17 116
Zapasy		3 3
Należności z tytułu dostaw i usług		14 747 10 808
Należności krótkoterminowe pozostałe		117 143
Pozostałe aktywa		1 579 531
Aktywa kontraktowe		40 456
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		695 477
Środki pieniężne		5 287 4 698
Grupa aktywów przeznaczonych do zbycia		- 31 573
AKTYWA RAZEM		77 647 105 090
PASywa	nota	tys. PLN
		Stan na 31/03/2026 Stan na 31/12/2025 (dane niebadane)
KAPITAŁ WŁASNY		44 476 45 103
Kapitał akcyjny		3 707 3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną		38 112 38 112
Kapitał rezerwowy		2 197 2 197
Zyski/(straty) zatrzymane		460 1 087
ZOBOWIĄZANIA		33 171 27 769
Zobowiązania długoterminowe		2 236 1 675
Długoterminowe zobowiązania leasingowe		1 434 1 513
Rezerwa na świadczenia pracownicze		161 162
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		641 -
Zobowiązania krótkoterminowe		30 935 26 094
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		13 382 10 362
Zobowiązania kontraktowe		393 782
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów i pożyczek		13 794 11 571
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe		409 412
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3 3
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy		1 777 1 780
Rezerwy na świadczenia pracownicze		1 137 1 150
Pozostałe zobowiązania		40 34
Zobowiązania związane z grupą aktywów przeznaczonych do zbycia		- 32 218
PASYWA RAZEM		77 647 105 090

2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2026 DO 31.03.2026

JEDNOSTKOWY NIEBADANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nota	tys.PLN	
		3 miesiące zakończone 31/03/2026 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/03/2025 (dane niebadane)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		15 671	15 345
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów)		12 439	13 366
Zysk brutto ze sprzedaży		3 232	1 979
Koszty sprzedaży		1 219	2 482
Koszty ogólnego zarządu		2 657	3 074
Pozostałe przychody operacyjne		6	964
Pozostałe koszty operacyjne		15	129
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych		-	72
Strata na działalności operacyjnej		- 653	- 2 814
Przychody finansowe		826	990
Koszty finansowe		152	685
Zysk/ (Strata) przed opodatkowaniem		21	- 2 509
Podatek dochodowy		648	578
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		- 627	- 3 087
ZYSK / (STRATA) NETTO		- 627	- 3 087
Zysk/ (Strata) netto, z tego przypadająca:		- 627	- 3 087
Akcjonariuszom jednostki dominującej		- 627	- 3 087
Zysk/ (Strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):			
- podstawowy		-0,05	-0,25
- rozwodniony		-0,05	-0,23

2.1 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2026 - 31.03.2026

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN	
	3 miesiące zakończony 31/03/2026 (dane niebadane)	3 miesiące zakończony 31/03/2025 (dane niebadane)
ZYSK/ (STRATA) NETTO	- 627	- 3 087
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY	-	-
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku	-	-
Pozycje nieprzenoszone do wyniku	-	-
RAZEM POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 627	- 3 087

3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2026 DO 31.03.2026

	tys.PLN	
	3 miesiące zakończone 31/03/2026 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 31/03/2025 (dane niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk / (Strata) netto za rok obrotowy	- 627	- 3 087
Korekty:	- 859	327
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	648	578
Koszty finansowe netto ujęte w wyniku	115	-
Zysk/Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 674	-
Amortyzacja aktywów trwałych	1 290	1 806
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto	- 115	- 792
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	- 4 125	1 085
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	-	11
(Zwiększenie) / zmniejszenie aktywów kontraktowych oraz pozostałych aktywów	- 633	678
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	2 377	- 1 188
Zmniejszenie salda zobowiązań kontraktowych	- 389	- 846
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	640	570
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	7	- 1 575
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	- 1 486	- 2 760
Zapłacone odsetki	-	792
Zapłacony podatek dochodowy	- 7	- 10
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 1 493	- 1 978
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 63	- 120
Płatności za aktywa niematerialne	-	- 46
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	3	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYDANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ	- 60	- 166
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	2 223	2 682
Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu	- 81	- 1 368
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	2 142	1 314
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	589	- 830
Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	4 698	3 379
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	5 287	2 549

4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCĄCY SIĘ 31 MARCA 2026 ROKU

	tys.PLN				Razem
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	Kapitał rezerwow	Zyski/(straty) zatrzymane	
Stan na 1 stycznia 2026 roku	3 707	38 112	2 197	1 087	45 103
Zysk netto za okres	-	-	-	- 627	- 627
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 627	- 627
Kapitał rezerwow na program opcyjny	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	-	-	- 627	- 627
Stan na 31 marca 2026 roku (dane niebadane)	3 707	38 112	2 197	460	44 476
Stan na 1 stycznia 2025 roku	3 707	38 412	2 247	- 300	44 066
Strata netto za okres	-	-	-	- 3 087	- 3 087
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 3 087	- 3 087
Kapitał rezerwow na program opcyjny	-	-	-	-	-
Zmiana kapitałów własnych	-	-	-	- 3 087	- 3 087
Stan na 31 marca 2025 roku (dane niebadane)	3 707	38 412	2 247	- 3 387	40 979

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

Tomasz Król - Prezes Zarządu

Kamil Portka - Członek Zarządu

Sporządzający :

Daria Ślęzak - Główny Księgowy

Kraków, 26.05.2026 r.

aileron^