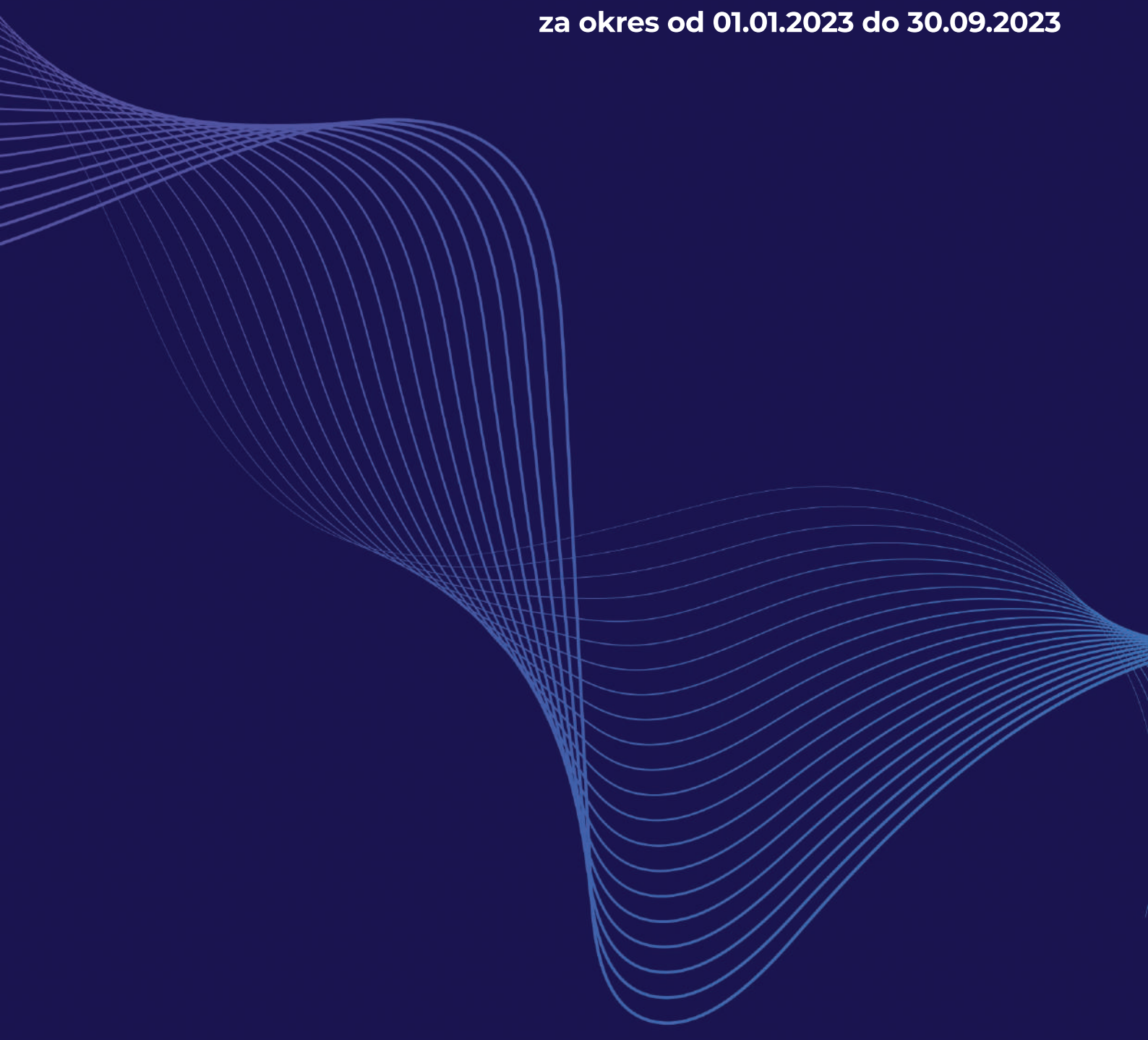


---

# **Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe**

---

**za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023**



## IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2023

SPORZĄDZONE WEDŁUG  
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich o ile nie wskazano inaczej)

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ            |      |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA                                                    | nota | tys. PLN              |                       |
|                                                           |      | Stan na<br>30/09/2023 | Stan na<br>31/12/2022 |
| AKTYWA TRWAŁE                                             |      | 105 249               | 76 126                |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                    |      | 22 358                | 11 748                |
| Pozostałe aktywa niematerialne                            |      | 31 397                | 25 236                |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                        |      | 31 205                | 31 205                |
| Należności z tytułu leasingu finansowego                  |      | 20 012                | 7 660                 |
| Pozostałe aktywa                                          |      | 277                   | 277                   |
| AKTYWA OBROTOWE                                           |      | 25 281                | 39 892                |
| Zapasy                                                    |      | 7                     | 59                    |
| Należności z tytułu dostaw i usług                        |      | 12 949                | 11 633                |
| Należności krótkoterminowe pozostałe                      |      | 2 086                 | 1 526                 |
| Należności z tytułu leasingu finansowego                  |      | 2 743                 | 2 908                 |
| Aktywa kontraktowe                                        |      | 578                   | 4 227                 |
| Pozostałe aktywa finansowe                                |      | 1 544                 | 1 705                 |
| Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy |      | 801                   | 943                   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                        |      | 4 573                 | 16 891                |
| AKTYWA RAZEM                                              |      | 130 530               | 116 018               |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ -C.D.

| PASYWA                                                      | nota | tys. PLN              |                       |
|-------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
|                                                             |      | Stan na<br>30/09/2023 | Stan na<br>31/12/2022 |
| KAPITAŁ WŁASNY                                              |      | 52 455                | 75 163                |
| Kapitał akcyjny                                             |      | 3 707                 | 3 707                 |
| Kapitał rezerwowy                                           |      | 1 099                 | 737                   |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji                                 |      | 38 412                | 38 412                |
| Zyski zatrzymane                                            |      | 9 237                 | 32 307                |
| ZOBOWIĄZANIA                                                |      | 78 075                | 40 855                |
| Zobowiązania długoterminowe                                 |      | 41 906                | 16 625                |
| Długoterminowe zobowiązania leasingowe                      |      | 40 599                | 16 013                |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 |      | 124                   | 124                   |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            |      | 1 183                 | 488                   |
| Zobowiązania krótkoterminowe                                |      | 36 169                | 24 230                |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                        |      | 7 190                 | 10 557                |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów    |      | 6 754                 | 52                    |
| Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe                     |      | 5 791                 | 6 668                 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego         |      | -                     | 3                     |
| Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy |      | 1 711                 | 1 781                 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                 |      | 1 266                 | 1 352                 |
| Przychody przyszłych okresów                                |      | 235                   | 322                   |
| Pozostałe zobowiązania                                      |      | 13 222                | 3 495                 |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                         |      | <b>130 530</b>        | <b>116 018</b>        |

| JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 - 30.09.2023              |      |              |              |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|--------------|------------|------------|
| JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>(Wariant kalkulacyjny)                     | nota | tys.PLN      |              | tys.PLN    |            |
|                                                                                   |      | 9 miesięcy   | 9 miesięcy   | 3 miesiące | 3 miesiące |
|                                                                                   |      | zakończonych | zakończonych | zakończone | zakończone |
|                                                                                   |      | 30/09/2023   | 30/09/2022   | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
| Działalność kontynuowana                                                          |      |              |              |            |            |
| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY                                                            |      | 58 332       | 50 964       | 22 797     | 18 926     |
| Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów) |      | 46 069       | 38 678       | 18 441     | 13 251     |
| ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY                                                 |      | 12 263       | 12 286       | 4 356      | 5 675      |
| Koszty sprzedaży                                                                  |      | 7 602        | 7 649        | 2 470      | 2 256      |
| Koszty ogólnego zarządu                                                           |      | 10 650       | 9 920        | 3 681      | 3 248      |
| Pozostałe przychody operacyjne                                                    |      | 701          | 1008         | 317        | 416        |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                       |      | 5 532        | 148          | 1 325      | 61         |
| ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ                                         |      | -10 820      | -4 423       | -2 803     | 526        |
| Przychody finansowe                                                               |      | 1 938        | 171          | 526        | -404       |
| Koszty finansowe                                                                  |      | 1 102        | 1 530        | 726        | 1 179      |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                                                |      | -9 984       | -5 782       | -3 003     | -1 057     |
|                                                                                   |      |              |              |            |            |
| Podatek dochodowy                                                                 |      | 730          | 702          | 1 138      | -33        |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej                                  |      | -10 714      | -6 484       | -4 141     | -1 024     |
| Działalność zaniechana                                                            |      |              |              |            |            |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej                                    |      | -            | -            | -          | -          |
| ZYSK (STRATA) NETTO RAZEM                                                         |      | -10 714      | -6 484       | -4 141     | -1 024     |
| Zysk (strata) netto:                                                              |      | -10 714      | -6 484       | -4 141     | -1 024     |
| Akcjonariuszom podmiotu dominującego                                              |      | -10 714      | -6 484       | -4 141     | -1 024     |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą<br>(w zł/gr na jedną akcję):            |      |              |              |            |            |
| z działalności kontynuowanej:                                                     |      |              |              |            |            |
| - podstawowy                                                                      |      | -0,87        | -0,52        | -0,34      | -0,08      |
| - rozwodniony                                                                     |      | -0,87        | -0,52        | -0,34      | -0,08      |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2023 - 30.09.2023

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | tys.PLN      |              | tys.PLN    |            |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                                                 | 9 miesięcy   | 9 miesięcy   | 3 miesiące | 3 miesiące |
|                                                 | zakończonych | zakończonych | zakończone | zakończone |
|                                                 | 30/09/2023   | 30/09/2022   | 30/09/2023 | 30/09/2022 |
| ZYSK (STRATA) NETTO                             | -10 714      | -6 484       | -4 141     | -1 024     |
| Pozostałe dochody całkowite                     | -            | -            | -          | -          |
| POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO               | -            | -            | -          | -          |
| SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW                       | -10 714      | -6 484       | -4 141     | -1 024     |

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2023 - 30.09.2023

|                                                                                                        | tys.PLN                    |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                                                        | 9 miesięcy                 | 9 miesięcy                 |
|                                                                                                        | zakończonych<br>30/09/2023 | zakończonych<br>30/09/2022 |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                                                  |                            |                            |
| Zysk za rok obrotowy                                                                                   | -10 714                    | -6 484                     |
| Korekty:                                                                                               | 2 873                      | 1 026                      |
| Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku                                                               | 730                        | 702                        |
| Koszty finansowe ujęte w wyniku                                                                        | 1 102                      | 60                         |
| Zysk/Strata ze zbycia/zmiany przeznaczenia składników rzeczowych aktywów trwałych                      | -306                       | -23                        |
| (Zysk) / strata netto z wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia | -57                        | 299                        |
| Zysk/Strata z tytułu odwrócenia odpisu/utruty wartości należności z tytułu dostaw i usług              | 5 658                      | 167                        |
| Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych                                                               | 6 587                      | 6 158                      |
| (Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto                                                              | -1 238                     | -1 171                     |
| Zmiany w kapitale obrotowym:                                                                           |                            |                            |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności      | -7 391                     | 2 379                      |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów                                                             | 52                         | -47                        |
| (Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów                                                       | 3 648                      | -979                       |
| Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań podatkowych          | -4 167                     | -1 556                     |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw                                                                    | 970                        | 1 110                      |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów                                             | -87                        | -181                       |
| Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań                                                    | -2 628                     | -5 892                     |
| <b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>                                       | <b>-7 841</b>              | <b>-5 458</b>              |
| Zapłacone odsetki                                                                                      | 136                        | 1 111                      |
| Zapłacony podatek dochodowy                                                                            | -3                         | 731                        |
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                                               | <b>-7 708</b>              | <b>-3 616</b>              |

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2023 - 30.09.2023 - C.D.

|                                                                                                  | tys.PLN       |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                                                                  | 9 miesięcy    | 9 miesięcy     |
|                                                                                                  | zakończonych  | zakończonych   |
|                                                                                                  | 30/09/2023    | 30/09/2022     |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                                          |               |                |
| Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym                                                         | 218           | -377           |
| Spłata pożyczek wraz z odsetkami od jednostek pozostałych                                        | -             | 10             |
| Płatności za rzeczowe aktywa trwałe                                                              | -696          | -393           |
| Płatności za aktywa niematerialne                                                                | -8 141        | -11 630        |
| Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych                                    | 444           | 30             |
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO (WYDANE) / WYGENEROWANE<br/>W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b> | <b>-8 175</b> | <b>-12 360</b> |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>                                             |               |                |
| Spłata rat kredytowych i pożyczek                                                                | -             | -56            |
| Zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego                                                           | 6 702         | -              |
| Spłata zadłużenia z tyt. umów leasingu (leasing, odsetki, pozostałe)                             | -3 137        | -3 343         |
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI<br/>FINANSOWEJ</b>                         | <b>3 565</b>  | <b>-3 399</b>  |
| Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów                                         | -12 318       | -19 375        |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego                            | 16 891        | 34 555         |
| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU<br/>SPRAWOZDAWCZEGO</b>                   | <b>4 573</b>  | <b>15 180</b>  |

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

|                                                     | tys.PLN            |                   |                             |                  |          |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|----------|
|                                                     | Kapitał podstawowy | Kapitał rezerwowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji | Zyski zatrzymane | Razem    |
| Stan na 1 stycznia 2022 roku                        | 3 707              | 257               | 38 412                      | 43 182           | 85 558   |
| Zysk netto za rok obrotowy                          | -                  | -                 | -                           | - 6 484          | - 6 484  |
| Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto) | -                  | -                 | -                           | -                | -        |
| Suma całkowitych dochodów                           | -                  | -                 | -                           | - 6 484          | - 6 484  |
| Kapitał rezerwowy na program opcyjny                | -                  | 476               | -                           | -                | 476      |
| Wypłata dywidendy                                   | -                  | -                 | -                           | - 3 953          | - 3 953  |
| Zmiana kapitałów własnych                           | -                  | 476               | -                           | - 10 437         | - 9 961  |
| Stan na 30 września 2022 roku                       | 3 707              | 733               | 38 412                      | 32 745           | 75 597   |
| Stan na 1 stycznia 2023 roku                        | 3 707              | 737               | 38 412                      | 32 307           | 75 163   |
| Zysk netto za rok obrotowy                          | -                  | -                 | -                           | - 10 714         | - 10 714 |
| Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto) | -                  | -                 | -                           | -                | -        |
| Suma całkowitych dochodów                           | -                  | -                 | -                           | - 10 714         | - 10 714 |
| Kapitał rezerwowy na program opcyjny                | -                  | 362               | -                           | -                | 362      |
| Wypłata dywidendy                                   | -                  | -                 | -                           | - 12 356         | - 12 356 |
| Zmiana kapitałów własnych                           | -                  | 362               | -                           | - 23 070         | - 22 708 |
| Stan na 30 września 2023 roku                       | 3 707              | 1 099             | 38 412                      | 9 237            | 52 455   |

Członkowie Zarządu Ailleron SA:

*Rafał Styczeń* - Prezes Zarządu

*Grzegorz Młynarczyk* - Wiceprezes Zarządu

*Piotr Piątosza* - Wiceprezes Zarządu

*Tomasz Król* - Członek Zarządu

Sporządzający :

*Daria Ślęzak* - Główny Księgowy

Kraków, 22.11.2023 r.