

---

# Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

---

od 01.01.2024 do 30.09.2024



## SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AILLERON SA ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU ZAKOŃCZONY 30/09/2024

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	tys. PLN	
	Stan na 30/09/2024 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2023
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>94 600</b>	<b>98 969</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	19 685	20 147
Pozostałe aktywa niematerialne	28 504	31 676
Inwestycje w jednostkach zależnych	30 696	30 693
Należności z tytułu leasingu finansowego	15 005	16 254
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	567	-
Pozostałe aktywa	143	199
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>14 541</b>	<b>20 086</b>
Zapasy	22	7
Należności z tytułu dostaw i usług	10 554	11 891
Należności krótkoterminowe pozostałe	225	2 107
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 237	2 272
Aktywa kontraktowe	135	859
Należności z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	130	758
Środki pieniężne	1 238	2 192
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>109 141</b>	<b>119 055</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ [C.D.]

PASywa	tys. PLN	
	Stan na 30/09/2024 (dane niebadane)	Stan na 31/12/2023
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	42 098	48 180
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	42 098	48 180
Kapitał akcyjny	3 707	3 707
Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad wartość nominalną	38 412	38 412
Kapitał rezerwowy	1 812	1 253
Zyski zatrzymane	- 1 833	4 808
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	67 043	70 875
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	32 014	34 247
Długoterminowe zobowiązania leasingowe	31 895	33 450
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	119	119
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	678
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	35 029	36 628
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 577	9 563
Krótkoterminowe zobowiązania z tyt. otrzymanych kredytów	14 959	15 801
Krótkoterminowe zobowiązania leasingowe	5 280	5 180
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	6	4
Zobowiązania z tytułu innych podatków niż podatek dochodowy	742	1 406
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 095	1 122
Przychody przyszłych okresów	3 773	152
Pozostałe zobowiązania	1 597	3 400
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>109 141</b>	<b>119 055</b>

## 2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 30.09.2024

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant kalkulacyjny)	tys.PLN		tys.PLN	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2024 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2023 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2024 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2023 (dane niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody ze sprzedaży	50 475	58 332	17 662	22 797
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	39 913	46 069	15 327	18 441
Zysk brutto ze sprzedaży	10 562	12 263	2 335	4 356
Koszty sprzedaży	8 829	7 602	2 879	2 470
Koszty ogólnego zarządu	10 450	10 650	3 322	3 681
Pozostałe przychody operacyjne	2 061	701	802	317
Pozostałe koszty operacyjne	125	5 532	-	1 325
Strata na działalności operacyjnej	- 6 781	- 10 820	- 3 064	- 2 803
Przychody finansowe	1 130	1 938	280	526
Koszty finansowe	2 194	1 102	733	726
Strata przed opodatkowaniem	- 7 845	- 9 984	- 3 517	- 3 003
Podatek dochodowy	- 1 204	730	- 503	1 138
Strata netto z działalności kontynuowanej	- 6 641	- 10 714	- 3 014	- 4 141
<b>STRATA NETTO</b>	<b>- 6 641</b>	<b>- 10 714</b>	<b>- 3 014</b>	<b>- 4 141</b>
Strata netto, z tego przypadający:	- 6 641	- 10 714	- 3 014	- 4 141
Akcjonariuszom jednostki dominującej	- 6 641	- 10 714	- 3 014	- 4 141
Strata netto na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję):				
- podstawowy	-0,54	-0,87	-0,24	-0,34
- rozwodniony	-0,54	-0,87	-0,24	-0,34

## 2.1. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 01.01.2024 - 30.09.2024

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys.PLN		tys.PLN	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2024 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2023 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2024 (dane niebadane)	3 miesiące zakończone 30/09/2023 (dane niebadane)
STRATA NETTO	- 6 641	- 10 714	- 3 014	- 4 141
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku	-	-	-	-
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY NETTO	-	-	-	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 6 641	- 10 714	- 3 014	- 4 141

### 3. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 30.09.2024 [METODA POŚREDNIA]

	tys.PLN	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2024 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2023 (dane niebadane)
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Strata za rok obrotowy	- 6 641	- 10 714
Korekty:	9 258	2 874
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku	- 1 204	730
Koszty finansowe netto ujęte w wyniku	2 122	1 102
Zysk ze zbycia/zmiany przeznaczenia składników rzeczowych aktywów trwałych	- 59	- 306
(Zysk) / strata netto z wyceny aktywów/zobowiązań finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	- 1 483	- 57
Zysk z tytułu odwrócenia odpisu/utruty wartości należności z tytułu dostaw i usług	- 4 375	5 658
Amortyzacja aktywów trwałych	5 849	6 587
Dodatnie różnice kursowe netto	- 258	- 1 238
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	8 275	- 7 391
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	- 15	52
Zwiększenie pozostałych aktywów	157	3 648
Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań podatkowych	- 1 424	- 4 167
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	- 145	970
Zwiększenie przychodów przyszłych okresów	3 621	- 87
Zwiększenie / (zmniejszenie) pozostałych zobowiązań	- 1 803	- 2 628
<b>Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej</b>	<b>2 617</b>	<b>- 7 841</b>
Zapłacone odsetki	- 1 863	136
Zapłacony podatek dochodowy	- 21	- 3
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>733</b>	<b>- 7 708</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 30.09.2024 [METODA POŚREDNIA] - [C.D.]**

	tys.PLN	
	9 miesięcy zakończonych 30/09/2024 (dane niebadane)	9 miesięcy zakończonych 30/09/2023 (dane niebadane)
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Płatności z tytułu nabycia jednostek zależnych pomniejszone o nabyte środki pieniężne	- 2	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	1 483	218
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	- 284	- 696
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	65	444
Płatności za aktywa niematerialne	-	- 8 141
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYDANE W ZWIĄZKU Z DZIAŁALNOŚCIĄ INWESTYCYJNĄ</b>	<b>1 262</b>	<b>- 8 175</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Splata rat kredytowych i pożyczek	- 842	-
Zaciągnięcie kredytu	-	6 702
Splata zadłużenia z tyt. umów leasingu	- 2 107	- 3 137
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>- 2 949</b>	<b>3 565</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	- 954	- 12 318
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	2 192	16 891
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO</b>	<b>1 238</b>	<b>4 573</b>

#### 4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	tys.PLN				
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2024 roku	3 707	38 412	1 253	4 808	48 180
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	- 6 641	- 6 641
Suma całkowitych dochodów	-	-	-	- 6 641	- 6 641
Kapitał rezerwowy na program opcyjny	-	-	559	-	559
Zmiana kapitałów własnych	-	-	559	- 6 641	- 6 082
<b>Stan na 30 września 2024 roku (dane niebadane)</b>	<b>3 707</b>	<b>38 412</b>	<b>1 812</b>	<b>- 1 833</b>	<b>42 098</b>
Stan na 1 stycznia 2023 roku	3 707	38 412	737	32 307	75 163
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	- 10 714	- 10 714
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
<b>Stan na 30 września 2023 roku (dane niebadane)</b>	<b>3 707</b>	<b>38 412</b>	<b>1 099</b>	<b>9 237</b>	<b>52 455</b>

#### Członkowie Zarządu Ailleron SA:

*Rafał Styczeń* - Prezes Zarządu

*Grzegorz Młynarczyk* - Wiceprezes Zarządu

*Piotr Piątosa* - Wiceprezes Zarządu

*Tomasz Król* - Członek Zarządu

#### Sporządzający:

*Daria Ślęzak* - Główny Księgowy

Kraków, 25.11.2024 r.



aileron 