



KOREKTA

RAPORTU KWARTALNEGO BINARY HELIX S.A. IV KWARTAŁ 2024 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 21 marca 2025 roku

Spis treści

| | |
|--|----|
| 1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy | 3 |
| 2. Informacje o Emitencie..... | 4 |
| 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. | 7 |
| 5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta | 10 |
| 6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości | 16 |
| 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 | 18 |
| 8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. | 18 |
| 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 | 19 |
| 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 | 19 |
| 12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... | 20 |
| 13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.. | 20 |
| 14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu | 20 |
| 15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty..... | 20 |

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

„Nie chodzi o to, by przewidzieć przyszłość, ale by ją tworzyć.” – Peter Drucke

Szanowni Państwo,

Zakończyliśmy IV kwartał 2024 roku – okres, który przyniósł istotne postępy w realizacji naszych strategicznych celów. Priorytetem pozostaje zapewnienie długofalowej stabilności Binary Helix S.A., co realizujemy poprzez dalszy rozwój kluczowych technologii oraz optymalizację struktury finansowej spółki.

W mijającym kwartale sfinalizowaliśmy wybór Autoryzowanego Doradcy, który będzie wspierał nas w dalszych etapach procesu związanego z wejściem Inwestora Strategicznego do spółki. Podpisanie umowy z wybranym doradcą nastąpiło na początku I kwartału 2025 roku, co stanowi kolejny krok w realizacji naszej strategii rozwoju. Jesteśmy przekonani, że współpraca z doświadczonym partnerem umożliwi nam efektywne przeprowadzenie tego kluczowego etapu i zapewni długoterminowe korzyści dla Binary Helix S.A. oraz jej akcjonariuszy.



Jednocześnie kontynuowaliśmy prace nad innowacyjnymi rozwiązaniami, które wpisują się w naszą strategię rozwoju technologicznego. System NeuronLink, którego skuteczność potwierdziły testy w III kwartale, został poddany dalszej optymalizacji w IV kwartale 2024 r. Koncentrowaliśmy się na zwiększeniu efektywności algorytmów oraz integracji systemu z nowymi platformami, mając na uwadze zarówno jego potencjał komercyjny, jak i optymalizację kosztów wdrożeniowych. W obszarze energetyki kontynuowaliśmy prace nad optymalizacją zarządzania mocą w turbinach wiatrowych, co stanowi drugi, kluczowy element naszej długofalowej strategii rozwoju działalności w dynamicznie rozwijającym się sektorze energii odnawialnej. Rozwój tej branży stanowi istotny element planu spółki, której celem jest rozszerzenie działalności i zwiększenie rentowności poprzez wdrażanie innowacyjnych rozwiązań technologicznych w obszarze zarządzania energią.

Każdy podejmowany krok jest elementem większego planu – planu, który zakłada nie tylko rozwój technologii, ale także wzmocnienie stabilności finansowej i efektywność kosztową jako fundament dalszej ekspansji. Działamy z myślą o przyszłości i wierzymy, że obrany kierunek pozwoli nam budować trwałą wartość dla naszych akcjonariuszy oraz partnerów biznesowych.

Dziękuję Państwu za zaufanie i wsparcie w realizacji naszej wspólnej misji.

Z wyrazami szacunku,

Prezes Zarządu
Sławomir Huczała

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 01.10.2024 r. do dnia 31.12.2024 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 |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2024 r. | 31.12.2023 r. |
| | (w zł) | (w zł) |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| 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. AKTYWA OBROTOWE | 4 675,16 | 4 675,16 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 4 674,91 | 4 674,91 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 0,25 | 0,25 |
| Krótkoterminowe rozliczenia | 0,00 | 0,00 |
| IV. międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 4 675,16 | 4 675,16 |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -232 682,50 | -232 682,50 |
| 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. Zobowiązania i rezerwy | 237 357,66 | 237 357,66 |
| 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 |
| PASYWA RAZEM | 4 675,16 | 4 675,16 |

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

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | | Za okres | Za okres | Dane narastająco | Dane |
|------------------|---|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| | | IV kwartał 2023 | IV kwartał 2022 | za okres | narastająco za okres |
| | | Od 01.10.2024 r. | Od 01.10.2023 r. | Od 01.01.2024 r. | Od 01.01.2023 r. |
| | | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. |
| | | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Usługi obce | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | Dane |
|---|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | Od 01.10.2024 r. | Od 01.10.2023 r. | narastająco za okres | narastająco za okres |
| | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. | Od 01.01.2024r. | Od 01.01.2023r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Korekty razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | Dane |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | Od 01.10.2024 r. | Od 01.10.2023 r. | narastająco za okres | narastająco za okres |
| | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. | Od 01.01.2024 r. | Od 01.01.2023 r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |

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 |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2024 r. | 31.12.2023 r. |
| | (w zł) | (w zł) |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| 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. AKTYWA OBROTOWE | 2 868,54 | 1 578,54 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 452,00 | 870,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 416,54 | 708,54 |
| AKTYWA RAZEM | 2 868,54 | 1 578,54 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -11 303,84 | -9 429,56 |
| 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 | -19 429,56 | -17 611,06 |
| VIII. Zysk (strata) netto | -1 874,28 | -1 818,50 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy | 14 172,38 | 11 008,10 |
| I. Rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 14 172,38 | 11 008,10 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 2 868,54 | 1 578,54 |

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Od 01.10.2024 r. | Od 01.10.2023 r. | narastająco | narastająco |
| | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. | Od 01.01.2024r | Od 01.01.20223r |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 483,20 | 454,99 | 1 879,44 | 1 824,26 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 483,20 | 454,99 | 1 879,44 | 1 824,26 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -483,20 | -454,99 | -1 879,44 | -1 824,26 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1,50 | 1,50 | 5,50 | 5,76 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 1,50 | 1,50 | 5,50 | 5,76 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,34 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,34 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -481,70 | -453,49 | -1 874,28 | -1 818,50 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|----------------|----------------|------------------|------------------|
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -481,70 | -453,49 | -1 874,28 | -1 818,50 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -481,70 | -453,49 | -1 874,28 | -1 818,50 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -481,70 | -453,49 | -1 874,28 | -1 818,50 |

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane narastająco | Dane narastająco |
|---|--|--|--|--|
| | Od 01.10.2024 r. Do 31.12.2024 r. (w zł) | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | za okres Od 01.01.2024 r. Do 31.12.2024 r. (w zł) | za okres Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -453,49 | -453,49 | -1 874,28 | -1 818,50 |
| II. Korekty razem | 453,49 | 453,49 | 1 874,28 | 1 818,50 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | Dane |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| | Od 01.10.2024 r. Do 31.12.2024 r. | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. | narastająco za okres | narastająco za okres |
| | (w zł) | (w zł) | Od 01.01.2024 r. Do 31.12.2024 r. (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -9 429,56 | -7 611,06 | -9 429,56 | -7 611,06 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -9 429,56 | -7 611,06 | -9 429,56 | -7 611,06 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -11 303,84 | -9 429,56 | -11 303,84 | -9 429,56 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -11 303,84 | -9 429,56 | -11 303,84 | -9 429,56 |

5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Na dzień | Na dzień |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2024 r. | 31.12.2023r. |
| | (w zł) | (w zł) |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 2 445 480,10 | 2 454 720,10 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 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 |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka | | |
| 2. 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 | 837 209,28 | 846 449,28 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | | |
| 1. dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 837 209,28 | 846 449,28 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 329 383,10 | 167 828,02 |

| | | | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 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 | 283 110,22 | 78 720,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | Należności od pozostałych jednostek, w których | | |
| 2. | jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 283 110,22 | 78 720,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 45 100,38 | 83 207,72 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 45 100,38 | 83 207,72 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 172,50 | 5 900,30 |
| C. | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 2 774 863,20 | 2 622 548,12 |
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 479 739,92 | 1 364 552,08 |
| 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 | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1 942 739,31 | -2 020 067,72 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 96 950,79 | 59 091,36 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY | 1 295 123,28 | 1 257 996,04 |
| I. | Rezerwa na zobowiązania | 71 447,02 | 80 447,02 |
| | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku | | |
| 1. | dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 71 447,02 | 80 447,02 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | Wobec pozostałych jednostek, w których | | |
| 2. | jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 223 676,26 | 1 177 549,02 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka | | |
| 2. | posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania od pozostałych jednostek | 1 223 676,26 | 1 177 549,02 |
| 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 |
| PASYWA RAZEM | 2 774 863,20 | 2 622 548,12 |

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Dane narastająco za okres | Dane narastająco za okres |
|---|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Od 01.10.2024 r. | Od 01.10.2023 r. | Od 01.01.2024 r. | Od 01.01.2023 r. |
| | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 56 700,00 | 40 500,00 | 202 014,66 | 114 300,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 56 700,00 | 40 500,00 | 202 014,66 | 114 300,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 14 413,27 | 6 776,12 | 59 189,88 | 48 236,92 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 7 209,64 | 1 030,64 | 24 963,85 | 7 093,37 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 7 158,07 | 7 846,40 | 19 528,07 |
| V. Wynagrodzenia | 6 450,00 | 5 400,00 | 25 626,00 | 21 270,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 753,63 | 345,48 | 753,63 | 345,48 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 42 286,73 | 33 723,88 | 142 824,78 | 66 063,08 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,17 | 0,00 | 1,34 | 0,40 |
| I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,17 | 0,00 | 1,34 | 0,40 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,18 | 10 487,63 | 0,52 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,18 | 10 487,63 | 0,52 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 42 286,90 | 33 723,70 | 132 338,49 | 66 062,96 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 9 923,03 | 28,00 | 22 769,70 | 328,60 |
| I. Odsetki | 9 923,03 | 28,00 | 22 769,70 | 328,60 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | 32 363,87 | 33 723,70 | 109 568,79 | 65 734,36 |
| J. Podatek dochodowy | 3 493,00 | 4 588,00 | 12 618,00 | 6 643,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (K-L-M) | 28 870,87 | 29 135,70 | 96 950,79 | 59 091,36 |

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane narastająco za okres | |
|--|--|--|--|--|
| | Od 01.10.2024 r. Do 31.12.2024 r. (w zł) | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.01.2024 r. Do 31.12.2024 r. (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) |
| A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 28 870,87 | 29 135,70 | 96 950,79 | 59 091,36 |
| II. Korekty razem | 27 117,52 | 61 284,63 | -29 115,73 | -8 927,80 |
| 1. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -9 923,03 | - 28,00 | -22 769,70 | 328,60 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | - 8 354,49 | - 14 2369,37 | -45 888,19 | - 48 720,00 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 42 574,35 | 203 626,00 | 32 046,35 | 43 967,60 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 052,63 | 0,00 | 3 052,63 | -4 504,00 |
| 10. Inne korekty | -231,94 | 0,00 | 4 443,18 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -55 988,39 | -90 420,33 | -67 835,06 | -50 163,56 |
| B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływu inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 9 923,03 | 7 214,07 | 22 769,70 | 328,60 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 9 923,03 | 7 214,07 | 22 769,70 | 328,60 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -9 923,03 | -7 214,07 | -22 769,70 | -328,60 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 46 065,36 | 83 206,26 | 45 065,36 | 49 834,96 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 46 065,36 | 83 206,26 | 45 065,36 | 49 834,96 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 35,02 | 1,46 | 35,02 | 33 372,76 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) | 46 100,38 | 83 207,72 | 45 100,38 | 83 207,72 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Dane narastająco | Dane narastająco |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Od 01.10.2024 r. | Od 01.10.2023 r. | za okres | za okres |
| | Do 31.12.2024 r. | Do 31.12.2023 r. | Od 01.01.2024 r. | Od 01.01.2023 r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 382 789,13 | 1 305 460,72 | 1 382 789,13 | 1 305 460,72 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 382 789,13 | 1 305 460,72 | 1 382 789,13 | 1 305 460,72 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 517 349,20 | 517 349,20 | 517 349,20 | 517 349,20 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 517 349,20 | 517 349,20 | 517 349,20 | 517 349,20 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 1 190 725,34 | 1 190 725,34 | 1 190 725,34 | 1 190 725,34 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 1 190 725,34 | 1 190 725,34 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | - 2 020 067,72 | -2 648 182,02 | - 2 020 067,72 | -2 648 182,02 |
| 5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - 2 020 067,72 | -2 648 182,02 | - 2 020 067,72 | -2 648 182,02 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | -1 974 835,53 | -1 974 835,53 | -1 923 116,93 | -2 648 182,02 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 1 960 976,36 | -2 020 067,72 | - 1 960 976,36 | -2 020 067,72 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | 96 950,79 | 59 091,36 | 96 950,79 | 59 091,36 |
| a) Zysk netto | 96 950,79 | 59 091,36 | 96 950,79 | 59 091,36 |
| b) Strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 479 739,92 | 1 364 552,08 | 1 479 739,92 | 1 364 552,08 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 479 739,92 | 1 364 552,08 | 1 479 739,92 | 1 364 552,08 |

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 rezerwowy
- ◆ 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 rezerwowy) 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

Binary Helix S.A. zakończyło IV kwartał 2024 roku z wynikami finansowymi, potwierdzającymi stabilny rozwój spółki. Przychody narastająco osiągnęły poziom 202 014,66 zł, a zysk operacyjny wzrósł do 42 286,73 zł, co odzwierciedla skuteczność zarządzania operacyjnego oraz optymalizację procesów kosztowych. Spółka utrzymała kontrolę nad kosztami operacyjnymi, co przyczyniło się do wzrostu rentowności netto. W analizowanym okresie nie wystąpiły żadne nadzwyczajne zdarzenia, które mogłyby negatywnie wpłynąć na kondycję finansową.

W porównaniu do III kwartału 2024 roku Binary Helix S.A. utrzymało wzrostowy trend przychodów i rentowności. Przychody netto w IV kwartale wyniosły 56 700,00 zł, co oznacza kontynuację pozytywnej dynamiki. Spółka konsekwentnie realizuje strategię równoważenia wzrostu przychodów z odpowiedzialnym zarządzaniem zobowiązaniami. W ramach tej polityki trwa proces regulowania ostatnich, zaległych zobowiązań, co pozwala na poprawę struktury finansowej bez negatywnego wpływu na płynność. Zarząd aktywnie dąży do optymalizacji relacji między generowanym zyskiem, a obsługą kosztów finansowych, co jest kluczowym elementem długoterminowej strategii rozwoju. W IV kwartale koszty finansowe miały wpływ na poziom zysku netto, który wyniósł 28 870,87 zł. Podjęte działania w zakresie redukcji zobowiązań umożliwią spółce dalszą poprawę struktury bilansowej i zwiększenie dynamiki wzrostu w kolejnych okresach.

Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami Prezesa Zarządu, Binary Helix S.A. skutecznie zakończyło kluczowe procesy związane z przygotowaniem do współpracy z Inwestorem Strategicznym. W IV kwartale sfinalizowano analizę struktury kapitałowej oraz przeprowadzono optymalizację organizacyjną, co stanowi istotny krok w kierunku dalszego rozwoju. Podpisanie umowy z Autoryzowanym Doradcą w I kwartale 2025 roku pozwoli na sprawną realizację procesu, przynosząc korzyści zarówno spółce, jak i jej akcjonariuszom.

8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

W IV kwartale 2024 roku Binary Helix S.A. utrzymało stabilne fundamenty finansowe, osiągając wzrost aktywów obrotowych z 246 897,66 zł na koniec III kwartału do 329 383,10 zł na koniec IV kwartału. Wzrost ten wynika głównie z większego poziomu należności krótkoterminowych, które wzrosły z 242 659,51 zł do 283 110,22, co świadczy o dynamicznie rozwijającej się działalności operacyjnej. Jednocześnie wdrożono skuteczniejsze mechanizmy zarządzania przepływami pieniężnymi, co zapewniło utrzymanie stabilności operacyjnej.

Spółka skutecznie zarządzała opóźnionymi płatnościami kontrahentów poprzez optymalizację struktury finansowania i bieżący monitoring należności. Dzięki tym działaniom emitent uniknął negatywnego wpływu na płynność finansową, co pozwoliło na terminową realizację zobowiązań oraz dalszy rozwój działalności bez zakłóceń operacyjnych. Jednocześnie spółka konsekwentnie zarządza swoją płynnością, łącząc elastyczność finansową z terminową regulacją zobowiązań. Efektywna kontrola należności i stopniowe bilansowanie wydatków pozwoliły na realizację zobowiązań bez ryzyka dla bieżącej działalności. Zysk operacyjny za IV kwartał 2024 roku wyniósł 42 286,73 zł, co jest wzrostem w stosunku do III kwartału, w którym

osiągnięto 40 181,13 zł. Pomimo wzrostu zysku operacyjnego, ostateczny wynik netto był niższy niż w poprzednim kwartale i wyniósł 28 870,87 zł wobec 35 983,70 zł w III kwartale. Kluczowym czynnikiem tej różnicy były zwiększone koszty finansowe, wynoszące 9 923,03 zł, które obejmowały spłatę przeterminowanych zobowiązań. Działania te miały na celu dalsze uporządkowanie sytuacji bilansowej spółki i przygotowanie gruntu pod przyszły wzrost.

Spółka konsekwentnie wzmacnia swoją pozycję rynkową, dostosowując strukturę finansową do długoterminowych celów.

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 IV kwartale 2024 roku Binary Helix S.A. kontynuowało rozwój projektów technologicznych, zgodnie z kierunkiem obranym w III kwartale, przy jednoczesnym dostosowaniu działań do strategii długoterminowej stabilności finansowej. Priorytetem spółki pozostaje wdrażanie innowacyjnych rozwiązań w sposób optymalny kosztowo, tak aby zachować zdrową strukturę finansową.

NeuronLink – Po pozytywnych wynikach testów przeprowadzonych w III kwartale, w tym udanym locie OWL II na dystansie 420 km, spółka kontynuowała prace nad dalszą optymalizacją systemu. W IV kwartale działania skupiły się na poprawie efektywności algorytmów oraz integracji systemu z nowymi platformami dronowymi i przemysłowymi.

Optymalizacja zarządzania mocą w turbinach wiatrowych – Projekt został dostosowany do strategii kosztowej, co pozwala na skalowalne wdrażanie technologii przy jednoczesnym zapewnieniu jej rentowności w dłuższej perspektywie.

Urządzenie do monitorowania stanów przedawaryjnych – W IV kwartale spółka skupiła się na dalszej optymalizacji procesu wdrożeniowego, dostosowując harmonogram i koszty do długofalowej strategii finansowej.

Binary Helix S.A. konsekwentnie realizuje strategię, w której innowacja idzie w parze z odpowiedzialnym zarządzaniem kosztami i budowaniem trwałej stabilności finansowej. Taki

model działania umożliwi dalszy rozwój spółki w sposób zrównoważony i dostosowany do realiów rynkowych.

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

- Binary Helix S.A. - na dzień **31.12.2024 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 517.349,20 zł (słownie: pięćset siedemnaście tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy) i dzielił się na 5.173.492 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Sławomir Huczała | 2 614 878 | 2 614 878 | 50,54% | 50,54% |
| Pozostali | 2 558 614 | 2 558 614 | 49,96% | 49,96% |
| Suma | 5 173 492 | 5 173 492 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

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

Na dzień **31.12.2024** roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.