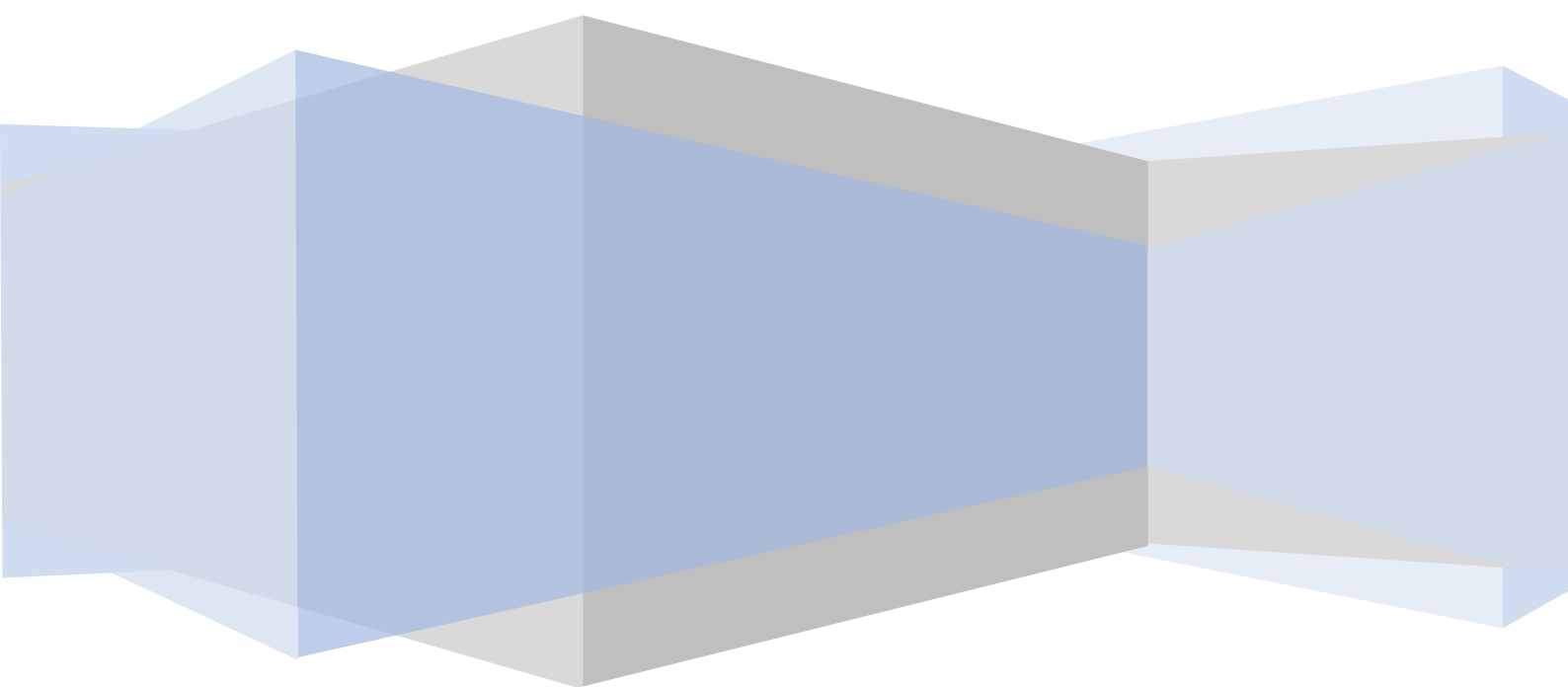


CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe

za okres od 01 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r.



Clean& Carbon Energy S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2025 roku do 30 września 2025 roku Dla akcjonariuszy Clean & Carbon Energy S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259), Zarząd Spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie kwartalnego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec III kwartału roku obrotowego zaczynającego się 1 lipca 2025 roku i kończącego się 30 września 2025 roku, oraz wyniku finansowego.

Elementy sprawozdania finansowego za III kwartał za okres od 1 lipca 2025r. do 30 września 2025r., zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Bilans na dzień 30 września 2025 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 17.344 tys. zł

Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 lipca 2025r. do 30 września 2025r. wykazujący stratę w kwocie 105 tys. zł

Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 lipca do 30 września 2025 roku wykazujący zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę - 265 tys. zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 01 lipca do 30 września 2025 roku.

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd.

Sławomir Kołodziejczuk
Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Ilona Stala

Warszawa, dnia 27 listopada 2025 roku



CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		BILANS		
		dane w tys. zł.		
AKTYWA		STAN NA	STAN NA	STAN NA
		30.09.2025	30.09.2024	31.12.2024
A. Aktywa trwałe		17 020	14 520	17 020
I. Wartości niematerialne i prawne				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe		17 020	14 520	17 020
1. Środki trwałe		17 020	14 520	17 020
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		17 020	14 520	17 020
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c) urządzenia techniczne i maszyny				
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe				
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe				
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe				
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
c) w pozostałych jednostkach				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe		324	1 214	422
I. Zapasy			1 100	
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary			1 100	
5. Zaliczki na dostawy i usługi				
II. Należności krótkoterminowe		303	100	157
1. Należności od jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		303	100	157
3. Należności od pozostałych jednostek			100	157
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6		155
- do 12 miesięcy		6		155
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		41	100	2
c) inne		256		
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe		0	1	265
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	1	265
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0	1	265
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0	1	265
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		21	13	0
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D. Udziały (akcje) własne				
Suma bilansowa		17 344	15 734	17 442



CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		BILANS		
		dane w tys. zł		
PASywa		STAN NA	STAN NA	STAN NA
		30.09.2025	30.09.2024	31.12.2024
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 027	9 419	9 132
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	68 560	68 560	68 560
II	Kapitał (fundusz) zapasowy			
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-59 428	-59 117	-59 117
VI	Zysk (strata) netto	-105	-24	-311
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 317	6 315	8 310
I.	Rezerwy na zobowiązania			
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3.	Pozostałe rezerwy			
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe		2 381	285
1.	Wobec jednostek powiązanych		2 381	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek			285
a)	kredyty i pożyczki			285
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 317	3 934	8 025
1.	Wobec jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 317	3 934	8 025
a)	kredyty i pożyczki	1 669	131	1 203
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 562	1 252	4 525
-	do 12 miesięcy	4 562	1 252	4 525
-	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 086	2 529	2 297
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne		22	
3.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	Suma bilansowa	17 344	15 734	17 442

Wartość księgowa	17 344	15 734	17 442
Liczba akcji (w sztukach)	34 280 000	34 280 000	34 280 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,506	0,4589	0,5088
Rozwodniona liczba akcji	34 280 000	34 280 000	34 280 000
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,506	0,4589	0,5088



CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT dane w tys.zł.		
POZYCJA	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA	STAN NA	STAN NA
		30.09.2025	30.09.2024	31.12.2024
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM	-	-	-
	-od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży usług			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	2 430
B	B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	265	327	2 635
I	Amortyzacja			
II	Zużycie materiałów i energii	4	4	4
III	Usługi obce	176	255	611
IV	Podatki i opłaty, w tym:	63	34	49
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	22	34	53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			1
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			1 917
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 265	- 327	- 205
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	567	379	31
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	567	379	31
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	75	88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne		75	88
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+ D - E)	302	- 23	- 262
G	PRZYCHODY FINANSOWE	-	-	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:			
	-od jednostek powiązanych			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
H	KOSZTY FINANSOWE	407	1	49
I	Odsetki, w tym:	407	1	49
	-od jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+ G - H)	- 105	- 24	- 311
J	PODATEK DOCHODOWY			
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIE STRATY)			
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I -J -K)	- 105	- 24	- 311

Zysk (strata) netto	105	24	311
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	34 280 000	34 280 000	34 280 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,0031	0,0007	0,0091
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	34 280 000	34 280 000	34 280 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,0031	0,0007	0,00907



CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
Pozycja	Wyszczególnienie	dane tys. zł.		
		STAN NA	STAN NA	STANA NA
		30.09.2025	30.09.2024	31.12.2024
1	2	3	3	5
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	-105	-24	-311
II	Korekty razem	-341	-637	3 453
1	Amortyzacja			
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5	Zmiana stanu rezerw			
6	Zmiana stanu zapasów		-1 100	
7	Zmiana stanu należności	-146	-6	-53
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-174	482	3 506
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21	-13	
10	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów			
11	Inne korekty			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)		-661	3 142
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy			
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki			2 500
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			2 500
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	nabycie aktywów finansowych			
-	udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			-2 500
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	571	661	285
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	571	661	285
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki	390		663
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spląty kredytów i pożyczek	390		663
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8	Odsetki			
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	181	661	-378
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-265	0	264
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	265	1	1
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	0	1	265
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			



CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
		dane w tys. zł.		
WYSZCZEGÓLNIENIE		STAN NA	STAN NA	STAN NA
		30.09.2025	30.09.2024	31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 132	11 044	9 443
	- korekty błędów podstawowych			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 132	11 044	9 443
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	68 560	68 560	68 560
1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:			
	- zarejestrowanie emisji akcji			
	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:			
	- umorzenia udziałów / akcji			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	68 560	68 560	68 560
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu			
2.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:			
	- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny			
	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:			
	- pokrycie straty			
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu			0
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu			
3.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:			
	- aktualizacji wartości środków trwałych			
	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:			
	- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu			
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu			
4.1.	Zwiększenie - z tytułu:			
	- wniesienie aportu			
	Zmniejszenie - z tytułu:			
	- przeniesienie na kapitał podstawowy			
	- przeniesienie na kapitał zapasowy			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu			
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub.okresu			
5.1.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-59 428	-59 117	
	a) zwiększenie z tytułu			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)			
	b) zmniejszenie (z tytułu...)			
	- wypłaty dywidendy			
	- przeznaczenia na kapitał zapasowy			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-59 428	-59 117	-59 117
	- korekty błędów podstawowych			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			-59 117
	a) zwiększenie (z tytułu korekty błędów)			
	b) zmniejszenie (z tytułu ...)			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 428	-59 117	-59 117
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 428	-59 117	-59 117
6.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)			-311
	a) zysk netto			
	b) strata netto wg RZIS (ze znakiem minus "-")	105	24	-311
	c) zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 027	9 419	9 132
IIIb.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 027	9 419	9 132



1. Stosowane zasady rachunkowości

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 1994 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami),
- na podstawie delegacji z art. 81 ust. 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o publicznym obrocie: zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 33, poz. 259).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	10 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (poniżej 3,5 tys. zł) odnoszone są jednostkowo w koszty. Z dniem 1 kwietnia 2010 roku Spółka zmieniła politykę rachunkowości w tym zakresie obniżając próg amortyzacji liniowej do 1.000 zł.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grupy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Grunty wykazywane są w bilansie w wartości kosztu historycznego, pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy z tytułu wartości.



Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6 lat
Środki transportu	5-6 lat
Inne środki trwałe	3-10 lat

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, poprzez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5%
Maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe	10-30%

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty. Spółka z dniem 1 kwietnia 2010 roku zmieniła politykę rachunkowości w tym zakresie obniżając próg amortyzacji liniowej do 1.000 zł.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka na dzień 30 września 2025 r. nie była stroną umów leasingowych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”

produkty gotowe i produkty w toku – według kosztu bezpośrednich materiałów i obróbki obcej.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.



Należności umorzone, przedstawione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedstawione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego sprzed dnia zawarcia transakcji, lub po kursie celnym.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Akcje zwykle klasyfikowane są jako kapitał własny. Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

W kapitale zapasowym ujmowana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Zyski/straty zatrzymane obejmują kapitał zapasowy z podziału wyniku z lat ubiegłych, niepodzielony wynik lat ubiegłych oraz wynik okresu.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i



kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przelewów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu



stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto stanowi wynik brutto pomniejszony o podatek dochodowy. Na wynik brutto składają się:

- wynik na sprzedaży, będący różnicą pomiędzy sumą należnych przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, a wartością tych towarów i usług wyrażoną w koszcie zakupu lub nabycia oraz kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu,
- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Wynik finansowy netto Spółki prezentuje się w obowiązujących sprawozdaniach finansowych przy zastosowaniu porównawczego rachunku kosztów.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.



Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są sklasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.



2. Segmenty działalności

Podstawowym segmentem działalności Spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.

3. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o którym mowa w Ustawie o rachunkowości (w tys. zł.)

Korekty z tytułu rezerw, oraz rezerwy, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

4. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (w tys. zł)

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość składników aktywów.

5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki Clean & Carbon Energy S.A. w okresie od 1 lipca do 30 września 2025 roku.

W trzecim kwartale roku obrotowego 2025 nie wystąpiły istotne dokonania lub niepowodzenia Spółki.

6. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W III kwartale roku obrotowego 2025, tj. w okresie od 01 lipca do 30 września 2025 r., nie wystąpiły istotne czynniki i zdarzenia mające wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

7. Sezonowość i cykliczność działalności.

W prowadzonej działalności przez Spółkę Clean & Carbon Energy S.A., sezonowość działań nie występuje.

8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym transakcje dotyczące nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych nie wystąpiły.

9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych nie wystąpiły.

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W III kwartale roku obrotowego 2025, tj. w okresie od 01 lipca 2025 r. do 30 września 2025 r. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

11. Korekty błędów poprzednich okresów.

W okresie sprawozdawczym korekty błędów poprzednich okresów nie były dokonywane.

12. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W okresie sprawozdawczym zmiany takie nie wystąpiły.



13. Informacje dotyczące emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji lub wykupu/spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

14. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję.

Spółka w roku obrotowym trwającym od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. osiągnęła ujemny wynik finansowy, generujący stratę w kwocie 311 tys. zł, którą Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki postanowiło pokryć z zysków przyszłych okresów Spółki.

15. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który zostało sporządzone skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

16. Zmiany prezentacji danych.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana prezentacji danych w rachunku zysków i strat.

17. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Zmiany takie nie wystąpiły.

18. Zawarcie przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi.

19. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, struktura własności kapitału akcyjnego Spółki była następująca (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów):



<i>Nazwa</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale podstawowym</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>Udział w głosach na WZA</i>
BIO-KASZ Sp. z o.o.	8.000.000	23,34%	8.000.000	23,34%
Ferrari Stacey Paszyńska	6.099.788	17,79%	6.099.788	17,79%
Bartosz Paprocki	4.780.000	13,94%	4.780.000	13,94%
Mariola Nowak	3.380.000	9,86%	3.380.000	9,86%
Halina Paszyńska	3.200.000	9,33%	3.200.000	9,33%
Pozostali	8.820.212	25,73%	8.820.212	25,73%
Razem	34.280.000	100,00%	34.280.000	100,00%

21. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

22. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Nie doszło do transakcji spełniających wspomniane kryteria.

23. Skład osobowy Zarządu:

W dniu 15 lipca 2025 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania Pana Józefa Mikołajczyka z funkcji Prezesa Spółki. Jednocześnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Spółki Pana Sławomira Kołodziejczuka i powierzyła mu funkcję Prezesa Zarządu.

Na dzień publikowania niniejszego sprawozdania reprezentacja Spółki Clean & Carbon Energy S.A. przedstawia się następująco:

Zarząd:

Sławomir Kołodziejczuk – Prezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

Na dzień publikowania niniejszego raportu skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki Clean & Carbon Energy S.A.

przedstawia się następująco:

Konrad Stala	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesława Podolska	- członek Rady Nadzorczej
Robert Chomont	- członek Rady Nadzorczej
Anna Mercedes Paszyńska	- członek Rady Nadzorczej
Mariusz Żurawski	- członek Rady Nadzorczej

24. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji-łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta:

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym czynności określonych powyżej.



25. Zdarzenia znaczące jakie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia znaczące.

26. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

W okresie sprawozdawczym wymienione zdarzenia nie wystąpiły.

27. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału:

Perspektywy rozwoju Spółki Clean & Carbon Energy S.A., będą zależne od decyzji akcjonariuszy co do kierunków rozwoju Spółki.

28. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Prezes Zarządu - Sławomir Kołodziejczuk

Warszawa, dnia 27 listopada 2025 roku

