

**KOREKTA
DO RAPORTU KWARTALNEGO
BINARY HELIX S.A.
ZA II KWARTAŁ 2025 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 8 grudnia 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.....	4
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.....	18
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	20
8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.	20
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.....	20
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.....	21
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	21
12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	22
- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków	22
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9 40-019 Katowice	22
13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	22
14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	22
15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	23

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

Szanowni Państwo,

Binary Helix S.A. zakończyła II kwartał 2025 roku z wynikami finansowymi lepszymi niż w analogicznym okresie ubiegłego roku, pomimo wyzwań, z jakimi przyszło nam się zmierzyć. Zysk netto oraz utrzymana rentowność są efektem konsekwentnej dyscypliny kosztowej i świadomego podejścia do zarządzania działalnością.



Minione miesiące wymagały od nas szczególnej uwagi w obszarze sprawozdawczości finansowej. Konieczność zakończenia współpracy z dotychczasowym biegłym rewidentem i przygotowania do ponownego badania sprawozdania za 2024 rok spowodowały przesunięcie części zaplanowanych działań. Prowadziliśmy również, za pośrednictwem naszego biura prawnego, działania związane z finalnym ustaleniem zakresu należności publiczno-prawnych, co – w naszej ocenie – przybliżyło nas jak nigdy wcześniej do finalizacji ich rozłożenie na raty.

W II kwartale kontynuowaliśmy rozmowy z potencjalnym inwestorem kapitałowym, o których informowaliśmy w poprzednich raportach. Rozmowy te postępują zgodnie z przyjętym harmonogramem i obejmują obecnie ustalanie warunków, które w naszej ocenie mogą pozwolić na ich finalizację w kolejnych kwartałach. Podjęliśmy także działania o charakterze strategicznym, rozpoczynając współpracę z MBF Group S.A. w celu powołania konsorcjum ukierunkowanego na wykorzystanie potencjału naszych technologii w nowych segmentach rynku. Już po zakończeniu kwartału podpisaliśmy list intencyjny w tej sprawie.

Pomimo konieczności poświęcenia znacznych zasobów na kwestie formalne i organizacyjne, nie zaprzestaliśmy prac nad projektami technologicznymi – systemem NeuronLink, rozwiązaniami dla turbin wiatrowych oraz urządzeniem do monitorowania stanów przedawaryjnych.

Warto również wspomnieć, że w kwietniu Prezes Zarządu Spółki, Pan Sławomir Huczała, otrzymał prestiżowe wyróżnienie „Bene Meritus pro Industria Poloniae” przyznawane przez Polskie Lobby Przemysłowe im. Eugeniusza Kwiatkowskiego. Nagroda ta jest wyrazem uznania dla wkładu w rozwój polskiego przemysłu i innowacji technologicznych, a także wzmacnia rozpoznawalność Spółki w środowisku biznesowym i naukowym. W ocenie Zarządu Binary Helix S.A. trzeci i czwarty kwartał 2025 r. będą przełomowe dla spółki, a o nadchodzących wydarzeniach będziemy niebawem dalej informować.

Sławomir Huczała
Prezes Zarządu
Binary Helix S.A.

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 01.04.2025 r. do dnia 30.06.2025 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
		30.06.2025 r.	30.06.2024 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
IV	Krótkoterminowe rozliczenia 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
	II kwartał 2025	II kwartał 2024	za okres	narastająco za
	Od 01.04.2025 r.	Od 01.04.2024 r.	Od 01.01.2025 r.	Od 01.01.2024 r.
	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2024 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	Za okres	Dane	Dane
	II kwartał 2025	II kwartał 2024	narastająco za okres	narastająco za okres
	Od 01.04.2025 r.	Od 01.04.2024 r.	Od 01.01.2025 r.	Od 01.01.2024 r.
	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2024 r.
	(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 POZĄTEK 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	Za okres	Dane	Dane
	II kwartał 2025	II kwartał 2024	narastająco za okres	narastająco za okres
	Od 01.04.2025 r.	Od 01.04.2024 r.	Od 01.01.2025 r.	Od 01.01.2024 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
	30.06.2025 r.	30.06.2024 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	2 532,00	2 658,54

I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 824,00	1 242,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708,00	1 416,54
	AKTYWA RAZEM	2 532,00	2 658,54
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 186,11	-10 358,25
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	-21 303,84	-19 429,56
VIII	Zysk (strata) netto	-1 882,27	-928,69
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	15 718,11	13 016,79
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 718,11	13 016,79
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	2 532,00	2 658,54

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	II kwartał 2025	II kwartał 2024	narastająco za okres	narastająco za okres
	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (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	1 421,39	459,98	1 884,43	930,85
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	1 421,39	459,98	1 884,43	930,85
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)	- 1 421,39	-459,98	- 1 884,43	-930,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,50	1,50	2,50	2,50
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	2,50	2,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,34	0,34
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	0,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 419,89	-458,82	- 1 882,27	-928,69
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)	- 1 419,89	-458,82	-1 882,27	-928,69
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)	- 1 419,89	-458,82	- 1 882,27	-928,69
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)	- 1 419,89	-458,82	-1 882,27	-928,69

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 1 419,89	-458,82	-1 882,27	-928,69
4 II. Korekty razem	1 419,89	458,82	1 882,27	928,69
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	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.04.2025	Od 01.04.2024	narastająco za	narastająco za
	r.	r.	okres	okres
	Do 30.06.2025	Do 30.06.2024	Od 01.01.2025	Od 01.01.2024
	r.	r.	r.	r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 11 303,84	-9 429,56	- 11 303,84	-9 429,56
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 11 303,84	-9 429,56	- 11 303,84	-9 429,56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 186,11	-10 358,25	-13 186,11	-10 358,25
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-13 186,11	-10 358,25	-13 186,11	-10 358,25

5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	30.06.2025 r.	30.06.2024r.
	(w zł)	(w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	2 445 480,10	2 445 480,10
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		
2. jednostka 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	837 209,28
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
	1. dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	837 209,28	837 209,28
B	AKTYWA OBROTOWE	346 750,88	209 385,96
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	345 478,00	205 125,81
1.	Od jednostek powiązanych	198 531,00	198 531,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	146 947,00	158 149,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	100,38	35,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100,38	35,02
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 172,50	4 225,13
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 792 230,98	2 654 866,06
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 328 511,20	1 382 789,13
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	- 2 113 118,50	- 1 974 835,53
VI	Zysk (strata) netto	116 101,26	32 096,22
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
VII	obrotowego (-)		
B	Zobowiązania i rezerwy	1 463 719,78	1 272 076,93
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	80 447,02

1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	80 447,02
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 463 719,78	1 191 629,91
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 463 719,78	1 191 629,91
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	2 792 230,98	2 654 866,06

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.04.2025 r.	Od 01.04.2024 r.	Od 01.01.2025 r.	Od 01.01.2024 r.
	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2025 r.	Do 30.06.2024 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 200,00	55 800,00	76 800,00	89 214,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 200,00	55 800,00	76 800,00	89 214,66
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	19 414,88	18 026,78	36 843,38	28 857,74
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	9 840,88	10 093,78	16 561,24	13 611,74
IV. Podatki i opłaty	1 575,00	1 600,00	5 284,14	2 520,00

V.	Wynagrodzenia	6 999,00	6 363,00	13 998,00	12 726,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 000,00	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)	- 214,88	37 773,22	39 956,62	60 356,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	89 011,60	0,35	89 011,64	1,17
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.					
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,35	0,00	1,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	10 487,00	0,00	10 487,20
	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.					
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.					
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	10 487,20	0,00	10 487,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	88 796,72	27 286,57	128 968,26	49 870,89
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	12 846,67	0,00	12 846,67
I.	Odsetki	0,00	12 846,67	0,00	12 846,67
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)	88 796,72	14 439,90	128 968,26	37 024,22
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)	88 796,72	14 439,90	128 968,26	37 024,22
L.	Podatek dochodowy	8679,00	2 323,00	12 867,00	4 928,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	80 117,72	12 116,90	116 101,26	32 096,22

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	80 117,72	12 116,90	116 101,26	32 096,22
II. Korekty razem	-80 117,72	-56 360,17	-161 101,26	- 102 422,25
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-22 300,00	0,00	-22 300,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów			0,00	
7. Zmiana stanu należności	4 554,54	-14 692,69	-94 464,00	-123 289,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 62 372,26	5 720,99	-44 337,26	14 136,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	6 000,00	0,00	3 000,00
10. Inne korekty	0,00	3 729,97	0,00	3 729,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	44 243,27	45 000,00	70 326,03
B. PRZEPŁYWY 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	0,00	0,00	0,00	0,00

wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy 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				
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	0,00	12 846,67	0,00	12 846,67
9. Inne wydatki finansowe	0,00		0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-12 846,67	0,00	-12 846,67
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	0,00	-44 243,27	-45 000,00	-83 172,70
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	0,00	28,30	-45 000,00	-83 172,70
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	100,38	6,72	45 100,38	83 207,72
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	100,38	35,02	100,38	35,02

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.04.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.01.2025 r. Do 30.06.2025 r. (w zł)	Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 212 409,94	1 350 692,91	1 212 409,94	1 350 692,91
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 212 409,94	1 350 692,91	1 212 409,94	1 350 692,91
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	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53	- 2 149 968,79	- 1 987 971,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53	- 2 149 968,79	- 1 974 835,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 077 134,96	- 1 954 856,01	- 2 113 118,50	- 1 974 835,53
6. Wynik netto	80 117,72	12 116,70	116 101,26	32 096,22
a) Zysk netto	80 117,72	12 116,70	116 101,26	32 096,22
b) Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Odpisy z zysku				

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 328 511,20	1 382 789,13	1 328 511,20	1 382 789,13
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 328 511,20	1 382 789,13	1 328 511,20	1 382 789,13

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 II kwartał 2025 roku z wynikami finansowymi przewyższającymi wartości sprzed roku, mimo wystąpienia zdarzeń o charakterze nadzwyczajnym oraz wzmożonych kosztów z tego tytułu. Zysk netto wyniósł **80 117,72** zł, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, gdzie kwota wynosiła **32 096,22** zł, zatem rentowność operacyjna utrzymała się na dobrym poziomie. W analizowanym okresie Spółka stanęła przed poważnym wyzwaniem, związanym z niedotrzymaniem warunków umowy przez dotychczasowego biegłego rewidenta. Opóźnione przekazanie raportu z badania sprawozdania finansowego za 2024 r., zawierającego odmowę wydania opinii, uniemożliwiło terminową i kompletną publikację raportu rocznego. W efekcie na Spółkę nałożono karę finansową oraz tymczasowo zawieszono obrót akcjami na rynku NewConnect do chwili publikacji kompletnego sprawozdania za miniony rok, które jest planowane na drugą połowę sierpnia. W czerwcu 2025 r. Spółka rozpoczęła rozmowy z MBF Group S.A. w sprawie powołania wspólnego konsorcjum, mającego na celu wykorzystanie synergii technologicznej i poszerzenie możliwości komercjalizacji projektów Binary Helix oraz wejścia w nowe obszary rynku. Już po zakończeniu okresu objętego raportem, w lipcu 2025 r., rozmowy te zakończyły się podpisaniem listu intencyjnego, co stanowi naturalną kontynuację działań prowadzonych w II kwartale. Ponadto, spółka kontynuuje rozmowy o finalnych warunkach wejścia inwestycyjnego. II kwartał przyniósł również korzyści wizerunkowe dla Spółki. Prezes Zarządu, Pan Sławomir Huczała, otrzymał w kwietniu prestiżowe wyróżnienie „Bene Meritus pro Industria Poloniae” przyznawane przez Polskie Lobby Przemysłowe im. Eugeniusza Kwiatkowskiego, co stanowi potwierdzenie wkładu Spółki w rozwój polskiego przemysłu i innowacji technologicznych.

8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 kwietnia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.

W okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2025 r. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości **19 200,00** zł, co oznacza spadek w porównaniu z analogicznym okresem 2024 r. Spadek ten wynikał głównie z przesunięcia w czasie realizacji części przychodów do kolejnych okresów, a także wzmożonych wydatków związanych z badaniem finansowym spółki za poprzedni rok obrotowy. Pomimo niższych przychodów, wynik operacyjny wzrósł, głównie

dzięki osiągnięciu pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości **89 011,60** zł. Zysk netto wyniósł **80 117,72** zł, w porównaniu do 32 096,22 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W analizowanym okresie Binary Helix S.A. kontynuowała rozmowy inwestycyjne z jednym z Partnerów, zainteresowanym wejściem kapitałowym, o którym Spółka informowała w poprzednich kwartałach, oraz rozpoczęła rozmowy o współpracy z MBF Group S.A. w kierunku utworzenia wspólnego konsorcjum. Już po zakończeniu okresu objętego raportem, w lipcu 2025 r., podpisano w tej sprawie list intencyjny. Zarząd Spółki ocenia, że współpraca ta może przynieść wymierne korzyści operacyjne i finansowe w kolejnych okresach, co może znaleźć odzwierciedlenie w przyszłych wynikach.

Ponadto Spółka kontynuowała działania związane z należnościami publiczno-prawnymi w celu dokładnego ustalenia, które uległy przedawnieniu, a które pozostają wymagalne. W tym zakresie miała miejsce szeroka wymiana korespondencji i działań podjętych przez biuro prawne emitenta z właściwymi organami, Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędem Skarbowym. Działanie to jest bezpośrednim krokiem poprzedzającym końcowe złożenie wniosku o rozłożenie na raty zobowiązań publiczno-prawnych, o czym informowano w poprzednich raportach.

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 II kwartale 2025 r. Binary Helix S.A. kontynuowała prace rozwojowe nad kluczowymi projektami technologicznymi – systemem komunikacji NeuronLink, rozwiązaniami z zakresu zarządzania mocą w turbinach wiatrowych oraz urządzeniem do monitorowania stanów przedawaryjnych – jednak tempo realizacji części zadań było w naturalny sposób ograniczone przez konieczność skupienia znacznych zasobów Spółki na działaniach związanych z konsekwencjami współpracy z poprzednim biegłym rewidentem. W związku z zaistniałą sytuacją Spółka była zmuszona do przesunięcia terminu walnego zgromadzenia zatwierdzającego raport roczny za 2024 r. na kolejny okres oraz zaangażowania nowej, renomowanej firmy audytorskiej w celu przeprowadzenia drugiego badania sprawozdania

finansowego. Równolegle, w III kwartale, realizowana jest wycena aktywów przez zewnętrzną, wyspecjalizowaną firmę, co stanowi element uzupełniający proces ponownego badania.

Mimo koncentracji na kwestiach audytorskich, prace innowacyjne były kontynuowane. Wszystkie te działania potwierdzają determinację Spółki w zakresie utrzymania ciągłości rozwoju technologicznego, pomimo wystąpienia wyjątkowych wyzwań operacyjnych w analizowanym okresie.

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

- Binary Helix S.A. - na dzień **30.06.2025 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	2 615 093	2 615 093	50,55%	50,55%
Pozostali	2 558 399	2 558 399	49,45%	49,45%
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 **30.06.2025** roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.