



PBS Finance
SPÓŁKA AKCYJNA

*Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
PBS Finance S.A.
za I kwartał 2026 roku według MSR/MSSF*

Spis treści

1. Wybrane dane finansowe w tys. zł PBS Finanse S.A.	2
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – aktywa (w tys. zł).....	3
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – pasywa (w tys. zł).....	3
4. Rachunek zysków i strat PBS Finanse S.A. (w tys. zł).....	4
5. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finanse S.A. (w tys. zł)	4
6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł).....	5
7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A. (w tys. zł)	6

1. Wybrane dane finansowe w tys. zł PBS Finanse S.A.

Dane liczbowe wykazane w raporcie, sporządzone zostały w sposób zapewniający porównywalność z danymi przedstawionymi dla analogicznego okresu roku poprzedniego.

Po przeliczeniu danych finansowych na EURO, kierowano się następującymi zasadami:

– poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono według kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, a mianowicie:

31 marca 2026 r.: **4,2419 zł/EUR,**

31 marca 2025 r.: **4,1848 zł/EUR,**

– poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym, a mianowicie:

za I kwartał 2026 r.: **4,2894 zł/EUR,**

za I kwartał 2025 r.: **4,1839 zł/EUR,**

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Kwartały od 01.01.2026 do 31.03.2026	Kwartały od 01.01.2025 do 31.03.2025	Kwartały od 01.01.2026 do 31.03.2026	Kwartały od 01.01.2025 do 31.03.2025
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	869	905	205	216
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-108	-136	-25	-32
Zysk (strata) brutto	-140	-121	-33	-29
Zysk (strata) netto	-140	-121	-33	-29
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39	-339	9	-81
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4	621	1	148
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto, razem	43	282	10	67
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,01	-0,01	0,00	0,00

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
Aktywa razem	10 187	10 149	2 375	2 426
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 413	1 467	329	351
Zobowiązania długoterminowe	15	15	3	4
Zobowiązania krótkoterminowe	294	345	69	83
Kapitał własny ogółem	8 774	8 683	2 045	2 075
Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 823	6 995
Liczba akcji w szt.	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)	0,84	0,83	0,20	0,20

2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – aktywa (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE- AKTYWA	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	1 738	1 738	1 822
Pozostałe aktywa niematerialne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1	2
Należności długoterminowe	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	1 737	1 737	1 820
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Aktywa obrotowe	8 449	8 496	8 327
Zapasy	4 741	4 032	4 643
Należności z tytułu dostaw i usług	27	785	32
Należności pozostałe	947	946	946
Należności budżetowe	34	39	82
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 982	1 939	1 104
Aktywa finansowe	694	742	1 494
Rozliczenia międzyokresowe	24	13	26
Aktywa razem	10 187	10 234	10 149

3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – pasywa (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE- PASYWA	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
PASYWA			
I. Kapitał własny	8 774	8 914	8 683
Kapitał podstawowy	29 266	29 266	29 266
Inne skumulowane całkowite dochody	-	-	-
Pozostałe kapitały	2 399	2 399	2 399
Zyski zatrzymane	-22 891	-22 751	-22 982
II. Zobowiązania długoterminowe	15	15	15
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	15	15
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 398	1 305	1 451
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	167	41	30
Pozostałe zobowiązania	127	166	314
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	-	0
Rezerwy krótkoterminowe	1 104	1 098	1 107
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Pasywa razem	10 187	10 234	10 149

4. Rachunek zysków i strat PBS Finanse S.A. (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2026	01.01.2025
	– 31.03.2026	- 31.03.2025
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	869	905
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	667	725
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	202	180
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	310	314
Pozostałe przychody	-	-
Pozostałe koszty	-	2
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-108	-136
Przychody finansowe	12	55
Koszty finansowe	44	40
Pozostałe zyski/straty netto	0	0
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-140	-121
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-140	-121
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		
Inne całkowite dochody		
- wycena obligacji		
Podatek od innych całkowitych dochodów		
- wycena obligacji		
Inne całkowite dochody netto		
Całkowity dochód za okres		
Zysk (strata) okresu	-140	-121
Średnia liczba udziałów/akcji	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) przypadająca na jeden udział/akcje	-0,01	-0,01

5. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finanse S.A. (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2026– 31.03.2026	01.01.2025 - 31.03.2025
A. Wynik netto	-140	-121
1. Wycena instrumentów finansowych	-	-
2. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Inne całkowite dochody (straty) netto	-	-
B. Całkowite dochody (straty) razem	-140	-121

6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2026-31.03.2026	01.01.2025 -31.03.2025
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	40	-339
I. Zysk (strata) brutto	-140	-121
II. Korekty razem	179	-218
1. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
2. Amortyzacja	-	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	44	10
7. Zmiana stanu rezerw	5	-
8. Zmiana stanu zapasów	-708	513
9. Zmiana stanu należności	762	-26
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	87	-695
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11	-20
12. Inne korekty z działalności operacyjnej*	-	-
13. Odpis aktualizujący wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4	621
I. Wpływy	4	621
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	4	621
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	4	621
- zbycie aktywów finansowych	4	621
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
- odsetki	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych, tym:	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone akcjonariuszom	-	-

5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów finansowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
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	-	-
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	43	282
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	43	282
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 939	822
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 982	1 104
-o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A. (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2026	29 266	1 817	-	582	-22 751	8 914
Zysk/strata netto					-140	-140
Stan na 31 marca 2026	29 266	1 817	-	582	-22 891	8 774
Stan na 1 stycznia 2025	29 266	1 817	-	582	-22 861	8 804
Zysk/strata netto					-121	-121
Stan na 31 marca 2025	29 266	1 817	-	582	-22 982	8 683

Sanok, 29.05.2026r.

Rafał Witasik - Prezes Zarządu

Adam Mozdzeń - osoba której powierzono prowadzenie ksiąg