

# JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY PL GROUP S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

**PL  
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za III kwartał 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w tym Załącznik nr 3 do Reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 14.11.2024 r.

## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI

Firma: PL GROUP S.A.  
Forma prawna: Spółka Akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Łopuszańska 38B  
Tel.: 22 243 20 20  
Internet: [www.privatelabelgroup.com](http://www.privatelabelgroup.com)  
E-mail: [office@privatelabelgroup.com](mailto:office@privatelabelgroup.com)  
KRS: 0000286524  
REGON: 141049304  
NIP: 1132685165  
Kapitał zakładowy 20 000 000,00 zł

### ZARZĄD

Sebastian Albin – Prezes Zarządu

### RADA NADZORCZA

Bożena Gaj - Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Gutowski – Członek Rady Nadzorczej  
Hubert Drabik – Członek Rady Nadzorczej  
Marcin Wojewódka – Członek Rady Nadzorczej  
Grzegorz Albin – Członek Rady Nadzorczej

### RELACJE INWESTORSKIE

[ir@privatelabelgroup.com](mailto:ir@privatelabelgroup.com)

## KOMENTARZ ZARZĄDU

**Szanowni Państwo,**

działając w imieniu spółki pod firmą PL Group S.A. prezentuję raport Spółki za III kwartał 2024 roku, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności Grupy Kapitałowej PL Group w tym okresie. Przedstawione podsumowanie działalności biznesowej, chciałbym uzupełnić komentarzem wskazującym nie tylko na działania Spółki, ale również na obszar działania Grupy Kapitałowej Spółki, w skład której obecnie wchodzi spółki PLD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz PL CFM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w których PL Group S.A. posiada 100% udziałów.

W minionym, trzecim kwartale bieżącego roku, skupialiśmy się przede wszystkim nad analizami w zakresie możliwej współpracy w branży produkcji domów szkieletowych prefabrykowanych. Działania te realizowane były w konsekwencji podpisanego w dniu 31 maja 2024 r. z podmiotem gospodarczym listu intencyjnego. Partner zobowiązał się do aktywnego wsparcia w rozwoju przedsięwzięcia oferując profesjonalne doradztwo, poszukiwania stosownych rozwiązań prawnych, finansowych i organizacyjnych dla efektywnego wdrożenia tego przedsięwzięcia, pomocy w identyfikacji potencjalnych ryzyk oraz opracowania strategii ich minimalizacji, a także przygotowania wstępnego planu działania i harmonogramu kluczowych etapów realizacji tego przedsięwzięcia. Ostateczne decyzje co do ewentualnej współpracy i jej formy, podejmiemy właśnie w konsekwencji przeprowadzonych analiz. Na chwilę obecną żadne decyzje nie zostały jeszcze podjęte. Proces analiz i konsultacji wciąż trwa, a wszystkie możliwości są starannie rozważane, aby zapewnić optymalne rozwiązania, celem wypracowania najlepszej drogi rozwoju dla Spółki.

W konsekwencji zawarcia w dn. 29 kwietnia 2024 r. porozumienia w sprawie rozwiązania umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych zlokalizowanych w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 38B, a także oddaniem tych pomieszczeń w terminie do 14 maja 2024 r. w minionym kwartale skupialiśmy się również na pozostałej prowadzonej przez Grupę działalności, w tym przede wszystkim realizowanym przez spółkę zależną PLD sp. z o.o. procesie dystrybucji tokenów NFT, o czym Spółka informowała raportem ESPI nr 1/2023 w dn. 29 listopada 2023 r. Należy jednak przy tym przypomnieć, że rozwiązana umowa najmu stanowiła najistotniejsze źródło przychodów Spółki.

Na pewno istotnym wydarzeniem z perspektywy minionego, trzeciego kwartału br., jest dołączenie do grona naszych akcjonariuszy Pana Marcina Wojewódki. W konsekwencji zrealizowanych transakcji kupna akcji, jest on obecnie w posiadaniu 3 369 739 akcji, stanowiących 16,85% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do tylu samo głosów na walnym zgromadzeniu. Pan Marcin Wojewódka jest radcą prawnym, doktorem nauk ekonomicznych, który posiada ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe w zakresie prawa pracy i świadczeń pracowniczych. W dniu 22 października 2024 r. został powołany przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie do Rady Nadzorczej. Jego dołączenie zarówno do grona znaczących właścicieli naszej Spółki, jak również do jej nadzoru, z pewnością bardzo wzmocni nas kompetencyjnie, co powinno pomóc nam na powrót na ścieżkę trwałego rozwoju.

Co prawda już po okresie sprawozdawczym, bo właśnie 22 października br. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Akcjonariusze podczas tego Zgromadzenia przyjęli m.in. sprawozdania finansowe za lata 2021, 2022 i 2023, a także udzielili absolutorium osobom zasiadającym w tych latach w organach Spółki. Akcjonariusze podczas Zgromadzenia udzielili Zarządowi upoważnienia do podwyższania kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, a także w związku z wygaśnięciem kadencji Członków Rady Nadzorczej, powołali do składu Rady Nadzorczej Panią Bożenę Gaj oraz Panów Marcina Wojewódkę, Huberta Drabikę, Tomasza Gutowskiego i Grzegorza Albina na okres trzyletniej kadencji, kończącej się 31 grudnia 2027 r. Dzień wcześniej, bo w dniu 21 października 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała z kolei Pana Sebastiana Albina do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na nową kadencję, kończącą się 31 grudnia 2027 r.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu

DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.



[WWW.PRIVATELABELGROUP.COM](http://WWW.PRIVATELABELGROUP.COM)

Działalność PL Group S.A. nadal pozostaje w sektorze motoryzacji, z której się wywodzi natomiast poprzez uporządkowanie struktury organizacyjnej, aktywność Spółki jest zgodna z podstawowym przedmiotem działalności (PKD) 70, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW. Obszary działalności również zakładają biuro hybrydowe w Warszawie, nieruchomości, udziały w Spółkach zależnych oraz środki transportu.



# THE CONZEPT

WWW.THECONZEPT.COM

The Conzept to marka poświęcona motoryzacji w najczystszej formie, gdzie nasi klienci mogą zrealizować swoje marzenia o posiadaniu kultowego, kolekcjonerskiego auta w nowoczesnym wydaniu. Pojazdy, są indywidualizowane pod konkretne wymagania, tworząc z kultowych aut, unikat. Działalność jest realizowana przez Spółkę PLD Sp. z o.o.



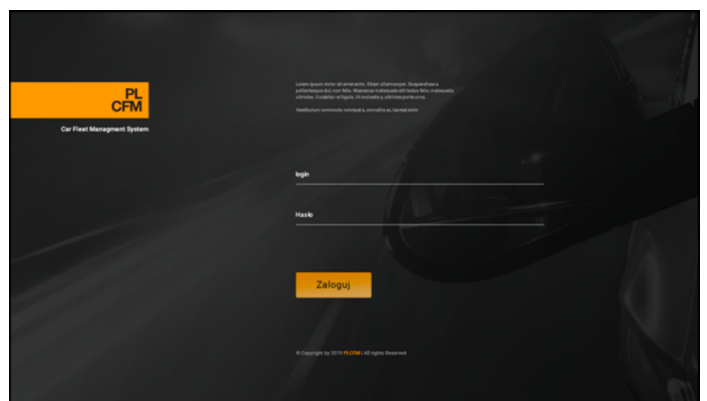
427 COBRA



WWW.PLCFM.COM

Oprogramowanie PLCFM® zapewnia kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach. System automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty oraz zapewnia pakiet usług assistance, samochody zastępcze i likwidację szkód. PLCFM® jest pierwszą takiego typu aplikacją na platformie Salesforce®.

PL CFM Sp. z o.o.  
 ul. Zajęcza 4  
 00-351 Warszawa  
 KRS 0000838840  
 REGON 385963970  
 NIP 5252821650





[WWW.PLDCARCLUB.COM](http://WWW.PLDCARCLUB.COM)

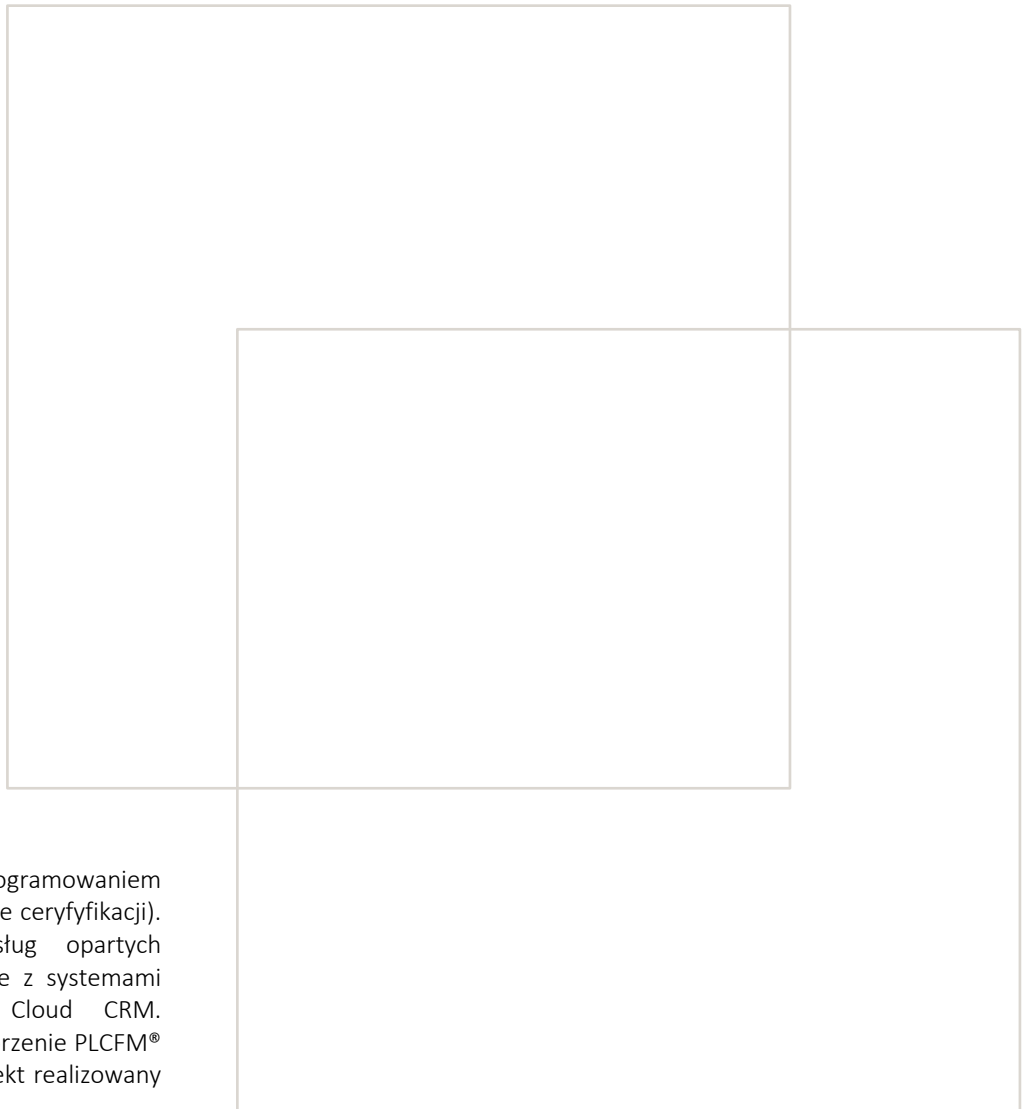
Działalność oparta na stworzeniu świata wirtualnego bazującego na technologii WEB3.

PLD Sp. z o.o.  
ul. Łopuszańska 38B  
02-232 Warszawa  
KRS 0000839016  
REGON 385984370  
NIP 5223182851



[WWW.SOFTCLOUDS.US](http://WWW.SOFTCLOUDS.US)

Działalność związana z oprogramowaniem Salesforce® jako partner (w trakcie certyfikacji). Oferta zakłada wdrożenia usług opartych na technologii chmury, integracje z systemami zewnętrznymi, system Sales Cloud CRM. Podstawową aktywnością jest tworzenie PLCFM® jako partner technologiczny. Projekt realizowany jest przez PLCFM Sp. z o.o.



## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## a. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.09.2024	STAN NA 30.09.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 365 859,58</b>	<b>11 677 260,93</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 776 312,90</b>	<b>6 814 372,75</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	5 024 229,66
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 776 312,90	1 790 143,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 036 510,75</b>	<b>2 189 709,29</b>
1. Środki trwałe	1 036 510,75	896 482,94
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	716 822,93	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 491,09	3 072,34
d) środki transportu	317 196,73	893 410,60
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	1 293 226,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>398 657,03</b>	<b>2 580 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	398 657,03	2 580 000,00
a) w jednostkach powiązanych	398 657,03	2 580 000,00
- udziały lub akcje	398 657,03	2 580 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>154 378,90</b>	<b>93 178,89</b>

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	93 178,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 675 363,70</b>	<b>7 130 789,69</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 482 774,88</b>	<b>6 554 110,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 090 383,54	942 297,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 090 383,54	942 297,57
- do 12 miesięcy	1 090 383,54	942 297,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 392 391,34	5 611 812,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615 153,48	5 581 124,53
- do 12 miesięcy	615 153,48	5 581 124,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	57 326,44	30 687,91
c) inne	719 911,42	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>129 584,09</b>	<b>128 140,02</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 584,09	128 140,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 584,09	128 140,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 584,09	128 140,02
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 004,73</b>	<b>448 539,67</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>6 041 223,28</b>	<b>18 808 050,62</b>



## JEDNOSTKOWY BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 312 322,51</b>	<b>13 847 245,36</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 531 289,59	-6 269 945,41
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-156 387,90	117 190,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>4 728 900,77</b>	<b>4 960 805,26</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	95 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	95 000,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	95 000,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>164 490,89</b>	<b>704 448,88</b>
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	164 490,89	704 448,88
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	164 490,89	704 448,88
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 115 483,23</b>	<b>4 219 227,26</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	43 094,10	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 094,10	0,00
- do 12 miesięcy	43 094,10	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 072 389,13	4 219 227,26
a) kredyty i pożyczki	1 274 322,13	1 319 536,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	98 694,60	158 826,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 406 925,23	2 657 136,09
- do 12 miesięcy	2 406 925,23	2 657 136,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00

f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	94 278,52	83 727,99
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	198 168,65	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>353 926,65</b>	<b>37 129,12</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	353 926,65	37 129,12
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	353 926,65	37 129,12
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>6 041 223,29</b>	<b>18 808 050,62</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>82 500,00</b>	<b>523 962,42</b>	<b>209 982,49</b>	<b>912 982,47</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 500,00	523 962,42	209 982,49	912 982,47
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>149 252,92</b>	<b>727 165,22</b>	<b>275 619,35</b>	<b>790 011,10</b>
I. Amortyzacja	59 813,78	172 420,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	13 132,70	16 884,90
III. Usługi obce	89 439,14	554 745,22	238 457,66	715 372,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	18 441,56	55 324,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	5 587,43	13 685,16
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
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-66 752,92</b>	<b>-203 202,80</b>	<b>-65 636,86</b>	<b>111 714,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-66 752,92</b>	<b>-203 202,80</b>	<b>-65 636,86</b>	<b>111 714,77</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 996,00</b>	<b>5 476,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	3 996,00	5 476,00
- dla jednostek powiązanych	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
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-66 752,92</b>	<b>-203 202,80</b>	<b>-61 640,86</b>	<b>117 190,77</b>
J. Podatek dochodowy	-46 814,90	-46 814,90	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-19 938,02</b>	<b>-156 387,90</b>	<b>-61 640,86</b>	<b>117 190,77</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-19 938,02</b>	<b>-156 387,90</b>	<b>-61 640,86</b>	<b>117 190,77</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>75 687,15</b>	<b>188 293,37</b>	<b>-97 012,01</b>	<b>-97 012,01</b>
1. Amortyzacja	59 813,78	172 420,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	52 492,44	52 492,44	-11 495,34	-11 495,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-215 889,03	-215 889,03	-135 516,67	-135 516,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	179 269,96	179 269,96	50 000,00	50 000,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>55 749,13</b>	<b>31 905,47</b>	<b>-158 652,87</b>	<b>20 178,76</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zbycie wartości niematerialnych i				
1. prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i				
2. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:				
3. a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-119 957,87</b>	<b>-119 957,87</b>
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-119 957,87	-119 957,87
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	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-119 957,87</b>	<b>-119 957,87</b>
<b>D.</b>	<b>NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-55 749,13</b>	<b>-31 905,47</b>	<b>-38 694,99</b>	<b>99 779,11</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>55 749,13</b>	<b>31 905,47</b>	<b>38 694,99</b>	<b>-99 779,11</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>73 834,96</b>	<b>97 678,62</b>	<b>89 445,03</b>	<b>28 360,91</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>129 584,09</b>	<b>129 584,09</b>	<b>128 140,02</b>	<b>128 140,02</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 668 289,71</b>	<b>1 668 289,71</b>	<b>13 908 886,22</b>	<b>13 730 054,59</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 668 289,71</b>	<b>1 668 289,71</b>	<b>13 908 886,22</b>	<b>13 730 054,59</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>20 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	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
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-18 667 739,47</b>	<b>-18 531 289,59</b>	<b>-6 091 113,78</b>	<b>-6 269 945,41</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 667 739,47	18 531 289,59	6 091 113,78	6 269 945,41
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 667 739,47	18 531 289,59	6 091 113,78	6 269 945,41
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 667 739,47	18 531 289,59	6 091 113,78	6 269 945,41
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 667 739,47	-18 531 289,59	-6 091 113,78	-6 269 945,41
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-19 938,02</b>	<b>-156 387,90</b>	<b>-61 640,86</b>	<b>117 190,77</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	117 190,77
b) strata netto	19 938,02	156 387,90	61 640,86	0,00

c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 312 322,51</b>	<b>1 312 322,51</b>	<b>13 847 245,36</b>	<b>13 847 245,36</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 312 322,51</b>	<b>1 312 322,51</b>	<b>13 847 245,36</b>	<b>13 847 245,36</b>

## b. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.09.2024	STAN NA 30.09.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 058 089,54</b>	<b>9 747 253,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 776 312,90</b>	<b>7 410 561,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	5 024 229,66
3. Inne wartości niematerialne i prawne	<b>1 776 312,90</b>	2 243 513,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 127 397,74</b>	<b>2 243 513,55</b>
1. Środki trwałe	1 127 397,74	950 287,20
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	716 822,93	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 491,09	16 319,14
d) środki transportu	408 083,72	893 410,60
e) inne środki trwałe	0,00	40 557,46
2. Środki trwałe w budowie	0,00	1 293 226,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>154 378,90</b>	<b>93 178,89</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	93 178,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 724 793,35</b>	<b>7 677 801,57</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>14 000,00</b>	<b>0,00</b>
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	14 000,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 347 974,84</b>	<b>7 453 105,25</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 476 327,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	729 382,55
- do 12 miesięcy	0,00	729 382,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	746 945,10
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 347 974,84	5 976 777,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 309 730,48	5 936 568,65
- do 12 miesięcy	1 309 730,48	5 936 568,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	58 662,84	40 208,95
c) inne	979 581,52	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>191 848,06</b>	<b>188 813,13</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 848,06	188 813,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	191 848,06	188 813,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	191 848,06	188 813,13
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>170 970,45</b>	<b>35 883,19</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>5 782 882,89</b>	<b>17 425 055,01</b>



## SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>619 826,20</b>	<b>11 267 245,40</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	-2 580 000,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	-2 580 000,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 436 213,84	-6 269 945,37
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	56 040,04	117 190,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>5 163 056,69</b>	<b>6 156 041,07</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	95 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	95 000,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	95 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	232 656,26	707 525,54
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	232 656,26	707 525,54
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	232 656,26	704 448,88
d) inne	0,00	3 076,66
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 833 055,35	5 060 978,65
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 833 055,35	5 060 978,65
a) kredyty i pożyczki	1 279 091,14	1 319 536,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	119 668,56	158 826,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 837 037,68	3 350 465,32
- do 12 miesięcy	2 837 037,68	3 350 465,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	101 842,47	99 290,78
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

i) inne	495 415,50	132 859,36
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 345,08</b>	<b>387 536,88</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 345,08	387 536,88
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 345,08	389 305,46
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>5 782 882,89</b>	<b>17 425 055,01</b>

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>612 707,32</b>	<b>1 258 747,74</b>	<b>302 497,23</b>	<b>1 577 862,25</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	612 707,32	1 258 747,74	302 497,23	1 490 962,25
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	86 900,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>599 182,10</b>	<b>1 247 451,89</b>	<b>250 321,61</b>	<b>1 465 059,70</b>
I. Amortyzacja	59 813,78	172 420,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	11 400,00	23 911,44	71 734,31
III. Usługi obce	539 368,32	1 063 631,89	247 547,50	1 237 737,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	18 441,56	55 324,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	7 263,66	17 790,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	44 972,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	37 500,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>13 525,22</b>	<b>11 295,85</b>	<b>52 175,62</b>	<b>112 802,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 070,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	2 070,71	0,00	0,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>13 525,22</b>	<b>9 225,14</b>	<b>52 175,62</b>	<b>112 802,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 156,80</b>	<b>5 476,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	6 156,80	5 476,00
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	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
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>13 525,22</b>	<b>9 225,14</b>	<b>118 959,35</b>	<b>117 190,77</b>
J. Podatek dochodowy	-46 814,90	-46 814,90	0,00	0,00

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	58 269,41	56 040,04	118 959,35	117 190,77

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>58 269,41</b>	<b>56 040,04</b>	<b>118 959,35</b>	<b>117 190,77</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-225 557,58</b>	<b>-569 254,59</b>	<b>-2 748 476,60</b>	<b>-2 748 476,60</b>
1. Amortyzacja	59 813,78	70 948,31	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-63 307,72	-63 307,72	-1 296 289,43	-1 296 289,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 103,46	1 103,46	-553 729,23	-553 729,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	90 475,79	90 475,79	-300 407,76	-300 407,76
10. Inne korekty	-137 472,27	-137 472,27	-598 050,21	-598 050,21
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-283 826,99</b>	<b>-419 347,59</b>	<b>-2 629 517,30</b>	<b>-2 631 285,90</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zbycie wartości niematerialnych i				
1. prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i				
2. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:				
3. a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Nabycie wartości niematerialnych i				
1.	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>4 769,01</b>	<b>4 769,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 769,01	4 769,01	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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>96 747,94</b>	<b>462 042,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 870,59	3 870,59	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	19 182,47	19 182,47	0,00	0,00
8.	Odsetki	8 692,18	8 692,18	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	65 002,70	430 297,63	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-91 978,93</b>	<b>-457 273,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)</b>	<b>-191 848,06</b>	<b>-37 826,27</b>	<b>-2 629 517,30</b>	<b>-2 631 285,90</b>
<b>E.</b>	<b>ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>191 848,06</b>	<b>37 826,27</b>	<b>2 629 517,30</b>	<b>2 631 285,90</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>218 632,75</b>	<b>218 632,75</b>	<b>128 140,02</b>	<b>128 140,02</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>191 848,06</b>	<b>191 848,06</b>	<b>188 813,13</b>	<b>188 813,13</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>406 300,98</b>	<b>406 300,98</b>	<b>11 148 286,05</b>	<b>11 150 054,63</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>406 300,98</b>	<b>406 300,98</b>	<b>11 148 286,05</b>	<b>11 150 054,63</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>20 000 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 580 000,00</b>	<b>-2 580 000,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	-2 580 000,00	-2 580 000,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-19 436 213,84</b>	<b>-19 436 213,84</b>	<b>-6 271 713,95</b>	<b>-6 269 945,41</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 436 213,84	19 436 213,84	6 271 713,95	6 269 945,37
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 436 213,84	19 436 213,84	6 271 713,95	6 269 945,37
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 436 213,84	19 436 213,84	6 271 713,95	6 269 945,37
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 436 213,84	-19 436 213,84	-6 271 713,95	-6 269 945,37
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-58 269,41</b>	<b>-56 040,04</b>	<b>118 959,35</b>	<b>118 959,35</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	118 959,35	117 190,77

b) strata netto	58 269,41	56 040,04	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>622 055,57</b>	<b>619 826,20</b>	<b>11 267 245,40</b>	<b>11 267 245,40</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>622 055,57</b>	<b>619 826,20</b>	<b>11 267 245,40</b>	<b>11 267 245,40</b>

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami).

### 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. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz 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 roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, 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. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda

amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **Inwestycje w jednostki podporządkowane**

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

### **Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)**

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.



### **Trwała utrata wartości aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

### **Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe 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 aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione 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 walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio

w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

### **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.

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.

### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

### **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 wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### **Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

### **Odroczony podatek dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest

w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.

### **Uznawanie przychodów**

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

#### Odsetki

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

#### Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

#### Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas

jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

### **III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

Na dzień 30.09.2024 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane PL Group S.A. jako podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej i dwóch spółek zależnych: PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o.

Wyniki finansowe Grupy za trzeci kwartał oraz trzy pierwsze kwartały 2024 roku, w zestawieniu z analogicznymi okresami 2023 roku, wskazują na znaczące wyzwania, z jakimi Grupa musiała się zmierzyć. Były to z pewnością zakończenie postępowania układowego bez zawarcia układu, z uwagi na to, iż wierzyciele nie wyrazili zgody na zaproponowane warunki układu, oddając mniej głosów "za" przyjęciem układu aniżeli "przeciwko" przyjęciu układu. Ponadto, rozwiązana została umowa najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych zlokalizowanych w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 38B, która stanowiła najistotniejsze źródło przychodów Spółki.

Przychody netto ze sprzedaży wzrosły z poziomu 302 497,23 zł w trzecim kwartale 2023 roku do 612 707,32 zł w trzecim kwartale 2024 roku, co stanowi wzrost o 102,55%. W ujęciu narastającym, przychody zmniejszyły się z 1 577 862,25 zł w 2023 roku do 1 258 747,74 zł w 2024 roku, co oznacza spadek o 20,22%. Przychody składały się z tytuły podnajmu lokali przy ul. Łopuszańskiej, usług detailingowych oraz obrotu pojazdami.

Wynik netto za trzeci kwartał 2024 roku wyniósł 58 269,41zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2023 roku Grupa osiągnęła wynik w wysokości 118 959,35 zł. Narastająco, w 2024 roku zysk netto wyniósł 56 040,04 zł, co stanowi spadek w porównaniu z zyskiem 117 190,77 zł w analogicznym okresie 2023 roku.

Na 30 września 2024 r. Grupa posiadała wartości niematerialne i prawne w kwocie 1 776 312,90 zł, rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 1 127 397,74 zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 2 347 974,84 zł. Najistotniejszą pozycję tych należności stanowią należności handlowe od jednostek zewnętrznych w kwocie 1 309 730,48 zł oraz inne należności w kwocie 979 581,52 zł. Na dzień sprawozdawczy, Grupa posiadała zobowiązania wraz z rezerwami w łącznej kwocie 5 163 056,69 zł.

Jednostkowo, Spółka posiada należności od spółek powiązanych, które obniżyły się względem porównywalnego okresu roku ubiegłego. Warto podkreślić spadek zobowiązań zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

**V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

**VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Emitent tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi następujące jednostki zależne:

PLD Sp. z o.o. [KRS 0000839016], [REGON 385984370], [NIP 5223182851]

Siedziba: ul. Łopuszańska 38B, 02-232 Warszawa

Spółka podlega konsolidacji z uwagi na posiadanie 100% udziałów w kapitale zakładowym przez PL Group S.A.

Przedmiot przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 45,20 Z, konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

PL CFM Sp. z o.o. [KRS 0000838840], [REGON 385963970], [NIP 5252821650]

Siedziba: ul. Łopuszańska 38B, 02-232 Warszawa

Spółka podlega konsolidacji z uwagi na posiadanie 100% udziałów w kapitale zakładowym przez PL Group S.A.

Działalność PL CFM Sp. z o.o. oparta jest na tworzeniu oprogramowanie zapewniającego kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach, przy założeniu, iż system automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty.

Przedmiot przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 62, 01, Z, działalność związana z oprogramowaniem.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Na dzień 14 listopada 2024 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji/głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	10 187 000	50,94 %	53,30 %
Marcin Wojewódka	3 369 739	16,85 %	14,06 %
Pozostali	6 443 261	32,22 %	32,22 %
łącznie	20 000 000	100,00%	100,00%

**XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

**Zatrudnienie przez Emitenta:**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	----	----

**Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	----	----

Warszawa, dnia 14 listopada 2024 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

