

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY PL GROUP S.A.

II KWARTAŁ 2025 ROKU

**PL
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za II kwartał 2025 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 14.08.2025 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
E-mail:	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

ANIMATOR

NWAI Dom Maklerski S.A.

AUTORYZOWANY DORADCA

Autoryzowani.pl Prosta Spółka Akcyjna

RELACJE INWESTORSKIE

ir@privatelabelgroup.com

KOMENTARZ ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Działając w imieniu PL Group S.A., prezentuję raport za II kwartału 2025 r., obejmujący kluczowe działania zarówno Spółki, jak i całej Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzi w 100% zależne podmioty: PLD sp. z o.o. oraz PL CFM sp. z o.o., obie z siedzibą w Warszawie.

W okresie sprawozdawczym zawarliśmy porozumienie o podstawowych warunkach transakcji (Term Sheet), dotyczące potencjalnego nabycia 100% udziałów w spółce posiadającej aktywa w postaci nieruchomości zabudowanych. Wartość transakcji zostanie ustalona na podstawie wyników procesu due diligence oraz dokumentacji inwestycyjnej, obejmującej m.in. ocenę potencjału inwestycyjnego nieruchomości.

Realizacja transakcji uzależniona jest od:

- pozytywnego wyniku due diligence (finansowego, prawnego, podatkowego i środowiskowego),
- potwierdzenia potencjału inwestycyjnego nieruchomości w raporcie techniczno-ekonomicznym,
- uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych,
- braku istotnej negatywnej zmiany wpływającej na działalność, majątek lub wyniki spółki będącej przedmiotem transakcji,
- ustalenia akceptowalnej przez obie strony ceny.

Transakcja ta powinna zostać przeprowadzona do 31 sierpnia 2025 r., a wyłączność negocjacyjna obowiązuje do 30 września 2025 r. Przedmiotowy Term Sheet nie stanowi jednak wiążącej umowy sprzedaży, a jedynie określa wolę stron do kontynuowania rozmów.

W drugim kwartale 2025 roku kontynuowaliśmy prace analityczne dotyczące potencjalnego wejścia w segment produkcji prefabrykowanych domów szkieletowych. Działania te wynikają z podpisanego 31 maja 2024 r. listu intencyjnego, na mocy którego partner biznesowy Spółki zobowiązał się zapewnić kompleksowe wsparcie w zakresie doradztwa profesjonalnego, opracowania rozwiązań prawnych, finansowych i organizacyjnych, identyfikacji ryzyk oraz przygotowania strategii ich minimalizacji, jak również wstępnego harmonogramu kluczowych etapów projektu. Finalne decyzje dotyczące formy i zakresu współpracy zostaną podjęte po zakończeniu trwających analiz.

W ramach przygotowań do ewentualnej realizacji przedsięwzięcia, w dniu 4 grudnia 2024 r. rozpoczęliśmy negocjacje w sprawie zakupu nieruchomości zabudowanej budynkiem usługowym, rozważając zarówno bezpośrednie nabycie tej nieruchomości przez Spółkę, jak i przejęcie wszystkich udziałów podmiotu będącego jej właścicielem.

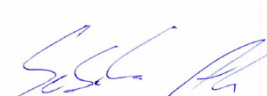
Równolegle prowadziliśmy działania zmierzające do dywersyfikacji portfela projektów i rozbudowy kompetencji operacyjnych Grupy. Na bieżąco monitorujemy trendy rynkowe, oceniamy możliwości współpracy z partnerami branżowymi oraz analizujemy inicjatywy mogące zapewnić wzrost wartości przedsiębiorstwa.

Kontynuowaliśmy również rozmowy z partnerem branżowym w sprawie wspólnego rozwoju sprzedaży magazynów energii dla odbiorców indywidualnych i przemysłowych. Zgodnie z ustaleniami, partner odpowiada za doradztwo eksperckie i procesy logistyczne (akwizycja klientów, zamówienia, składowanie, instalacja), natomiast Spółka przewiduje zapewnienie finansowania w formie 12-miesięcznej pożyczki z możliwością konwersji na udziały partnera. Środki miałyby być przeznaczone m.in. na zakup gotowych produktów za granicą i ich import do Polski, produkcję materiałów marketingowych oraz rozwój struktury operacyjnej partnera. Pomimo pierwotnego planu podpisania umowy pożyczki do 31 stycznia 2025 r., negocjacje wciąż trwają.

Wszystkie rozważane inicjatywy i transakcje poddawane są wnikliwej ocenie pod kątem potencjału biznesowego, ryzyk i zgodności ze strategią Grupy. Moim celem jako Zarządu, jest maksymalizacja wartości PL Group S.A. i zapewnienie długoterminowych korzyści dla Akcjonariuszy.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.



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.



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, unikatki.



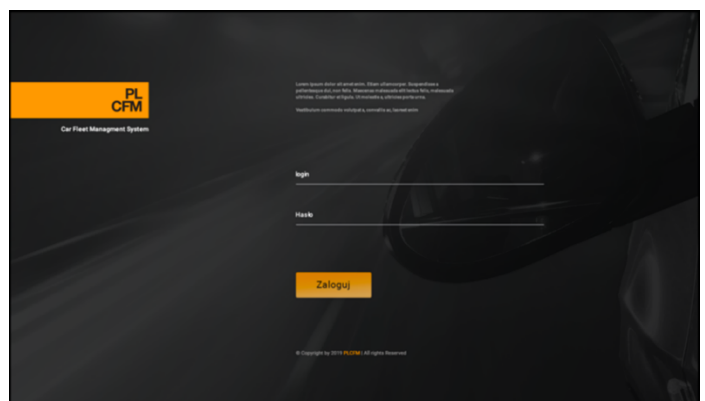
427 COBRA



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. Łopuszańska 38B
02-232 Warszawa
KRS 0000838840
REGON 385963970
NIP 5252821650





WWW.PLDCARCLUB.COM

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



WWW.SOFTCLOUDS.US

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



WWW.MRKMH.COM

Działalność związana z dziennikarstwem motoryzacyjnym, obecnie ze swoją siedzibą w lokalu kawiarnianym Spółki na Powiślu w Warszawie. Obszar aktywności zakłada historie oparte na klasycznej motoryzacji udokumentowane w formie krótko metrażowych filmów.



I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
a. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.06.2025	STAN NA 30.06.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 049 047,46	3 365 859,58
I. Wartości niematerialne i prawne	1 776 312,90	1 776 312,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 776 312,90	1 776 312,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	987 153,09	1 036 510,75
1. Środki trwałe	987 153,09	1 036 510,75
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	682 688,50	716 822,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 372,47	2 491,09
d) środki transportu	302 092,12	317 196,73
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 131 202,57	398 657,03
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 131 202,57	398 657,03
a) w jednostkach powiązanych	1 131 202,57	398 657,03
- udziały lub akcje	1 131 202,57	398 657,03
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 378,90	154 378,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	154 378,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	2 601 926,43	1 974 281,40
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 460 602,13	1 727 289,20
1. Należności od jednostek powiązanych	1 166 151,54	199 905,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 166 151,54	199 905,42
- do 12 miesięcy	1 166 151,54	199 905,42
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 294 450,59	1 527 383,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	637 278,21	665 153,48
- do 12 miesięcy	637 278,21	665 153,48
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 707,45	142 318,88
c) inne	654 464,93	719 911,42
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	129 584,09	129 584,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 584,09	129 584,09
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-

- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 584,09	129 584,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 584,09	129 584,09
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 740,21	117 408,11
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	6 650 973,89	5 340 140,98

JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 406 983,08	1 379 075,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy:	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy:, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(18 531 289,59)	(18 531 289,59)
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	(61 727,33)	(89 634,98)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 243 990,81	3 961 065,55
I. Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	95 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	260 000,00	95 000,00

- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	260 000,00	95 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	164 490,89	164 490,89
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	164 490,89	164 490,89
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	164 490,89	164 490,89
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 146 477,28	3 522 304,79
1. Wobec jednostek powiązanych	68 844,10	43 094,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 844,10	43 094,10
- do 12 miesięcy	68 844,10	43 094,10
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 077 633,18	3 479 210,60
a) kredyty i pożyczki	1 274 322,13	1 188 673,47
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	98 694,60	98 694,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 422 169,28	1 772 945,47
- do 12 miesięcy	2 434 000,82	1 772 945,47
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 278,52	84 278,52
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	198 168,65	334 618,54
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	179 269,87
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	179 269,87
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	673 022,64	179 269,87
PASYWA RAZEM:	6 650 973,89	5 340 140,98

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	-	27 183,00	270 730,71	441 462,42
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	27 183,00	270 730,71	441 462,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	68 538,68	135 725,23	160 786,39	577 912,30
I.	Amortyzacja	56 707,14	114 649,64	55 640,72	112 606,22
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	11 831,54	21 075,59	105 145,67	465 306,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	-
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	(68 538,68)	(108 542,23)	109 944,34	(136 449,88)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	(68 538,68)	(108 542,23)	109 944,34	(136 449,88)
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-

II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Wynik brutto (I+/-J)	(68 538,68)	(108 542,23)	109 944,34	(136 449,88)
J.	Podatek dochodowy	(46 814,90)	(46 814,90)	(46 814,90)	(46 814,90)
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	(21 723,78)	(61 727,33)	156 759,22	(89 634,98)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od		od	
	01.04.2025	01.01.2025	01.04.2024	01.01.2024
	Do	do	do	do
	30.06.2025	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk(strata)netto	(21 723,78)	(61 727,33)	(199 579,30)	(199 579,30)
II. Korekty razem	-	118 434,47	199 579,30	199 579,30
1. Amortyzacja	56 707,14	114 649,64	56 965,50	56 965,50
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-

6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	125 750,19	125 750,19	376 850,99	376 850,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 890,55	366 890,55	(130 731,71)	(130 731,71)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(166 898,50)	166 898,50)	90 475,79	90 475,79
10.	Inne korekty	(361 960,96)	(321957,41)	(193 981,27)	(193 981,27)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej:(I+/-II)	-	-	-	-
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	-	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych , w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
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, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-

- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	-	-	-
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	390 496,09	390 496,09	193 981,27	193 981,27
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	129 584,09	129 584,09	129 584,09	129 584,09
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	129 584,09	129 584,09	129 584,09	129 584,09
-o ograniczonej możliwości dysponowania				

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 468 710,41	1 468 710,41	1468710,41	1468710,41
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 468 710,41	1 468 710,41	1468710,41	1468710,41
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0	0	0	0
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 571 293,14	18531289,59	18777683,79	18531289,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0

PL GROUP Spółka Akcyjna

a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 571 293,14	18531289,59	18777683,79	18531289,59
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 571 293,14	18531289,59	18777683,79	18531289,59
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
-inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 571 293,14	18531289,59	18777683,79	18531289,59
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
18 571 293,14	18531289,59	18777683,79	18531289,59	
6. Wynik netto	(21 723,78)	(61 727,33)	156 759,22	(89 634,98)
a) zysk netto	0	0	156 759,22	0
b) strata netto	21 723,78	61 727,33	0	89 634,98
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 406 983,08	1 406 983,08	1 379 075,43	1 379 075,43
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 406 983,08	1 406 983,08	1 379 075,43	1 379 075,43

b. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.06.2025	STAN NA 30.06.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 676 377,72	3 058 089,54
I. Wartości niematerialne i prawne	2 258 435,22	1 776 312,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	507 497,18	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 750 938,04	1 776 312,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 263 563,60	1 127 397,74

1. Środki trwałe	1 263 563,60	1 127 397,74
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	682 688,50	716 822,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 372,50	2 491,09
d) środki transportu	578 502,60	408 083,72
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 378,90	154 378,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	154 378,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 383 570,54	2 539 158,76
I. Zapasy	715 256,13	14 000,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	715 256,13	14 000,00

5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 428 576,99	2 251 259,96
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	2 428 576,99	2 251 259,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 616 475,76	1 128 023,16
- do 12 miesięcy	1 616 475,76	1 128 023,16
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i ZUS	4 043,85	143 655,28
c) inne	808 057,38	979 581,52
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	108 474,13	218 632,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 474,13	218 632,75
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	108 474,13	218 632,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 474,13	218 632,75
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 263,29	55 266,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	7 059 948,26	5 600 249,30

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 088 074,34	406 300,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy:	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy:, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 064 213,84)	(19 436 213,84)
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	152 288,18	(157 485,18)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 971 873,92	5 193 948,32
I. Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	95 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	260 000,00	95 000,00
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	260 000,00	95 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	236 656,26	232 656,26
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	236 656,26	232 656,26
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	236 656,26	232 656,26
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 838 319,40	4 563 946,98
1. Wobec jednostek powiązanych	-	460 520,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	460 520,05
- do 12 miesięcy	-	460 520,05
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-

b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 838 319,40	4 103 426,93
a) kredyty i pożyczki	1 279 091,14	1 193 442,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	119 688,56	119 668,56
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 852 281,73	2 203 057,92
- do 12 miesięcy	2 899 660,33	2 203 057,92
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	91 842,47	91 842,47
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	495 415,50	495 415,50
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	636 898,26	302 345,08
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	636 898,26	302 345,08
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	636 898,26	302 345,08
PASYWA RAZEM:	7 059 948,26	5 600 249,30

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		od 01.04.2025	od 01.01.2025	od 01.04.2024	od 01.01.2024
		do 30.06.2025	do 30.06.2025	do 30.06.2024	do 30.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,		652 024,33	346 025,59	66 098,74	204 578,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	652 024,33	346 025,59	66 098,74	204 678,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		344 135,14	240 552,31	189 261,77	395 407,37
I.	Amortyzacja	114 146,73	57 942,50	56 965,50	112 606,22
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	229 988,41	182 609,81	132 296,27	282 801,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	-
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-

VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	307 889,20	105 473,28	(121 838,25)	(202 229,37)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	2 070,71	2 070,71
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	2 070,71	2 070,71
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	307 889,20	105 473,28	(123 908,96)	(204 300,08)
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Wynik brutto (I+/-J)	307 889,20	105 473,28	(123 908,96)	(204 300,08)
J.	Podatek dochodowy	(46 814,90)	(46 814,90)	(46 814,90)	(46 814,90)
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	354 704,10	152 288,18	(77 094,06)	(157 485,18)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie		od 01.04.2025 do 30.04.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I.	Zysk(strata)netto	354 704,10	152 288,18	(77 094,06)	(157 485,18)
II.	Korekty razem	128 090,01	128 090,01	576 832,77	576 832,77
1.	Amortyzacja	57 942,50	57 942,50	70 948,31	70 948,31
2.	Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	7 578,18	7 578,18
4.	Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	165 000,00	165 000,00	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	68 834,35	68 834,35	-	-
7.	Zmiana stanu należności	(172 930,89)	(172 930,89)	63 307,72	63 307,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 244,05	9 244,05	1 103,46	1 103,46
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	90 475,79	90 475,79
10.	Inne korekty	-	-	343 419,31	343 419,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej:(I+/-II)	280 378,19	280 378,19	499 738,71	419 347,59
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy	-	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych , w tym:	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
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, w tym:	-	-	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	4 769,01	4 769,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	4 769,01	4 769,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	435 258,18	435 258,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	3 870,59	3 870,59
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	15 730,47	15 730,47
8. Odsetki	-	-	7 578,18	7 578,18
9. Inne wydatki finansowe	-	-	408 078,94	408 078,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	(430 489,17)	(430 489,17)
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	280 378,19	280 378,19	69 249,54	(11 141,58)
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(70 000,00)	(70 000,00)	69 249,54	(11 141,58)
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	118 632,75	118 632,75	149 383,21	229 774,33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	48 632,75	48 632,75	218 632,75	218 632,75
-o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	563 786,16	563 786,16	563 786,16	563 786,16
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	563 786,16	563 786,16	563 786,16	563 786,16
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(19 436 213,84)	(19 436 213,84)	(19 436 213,84)	(19 436 213,84)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 436 213,84	19 436 213,84	19 436 213,84	19 436 213,84
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 436 213,84	19 436 213,84	19 436 213,84	19 436 213,84
a) zwiększenia (z tytułu)	(454 856,37)	(454 856,37)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
-inne	(454 856,37)	(454 856,37)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0,00	0,00	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 436 213,84	19 436 213,84	19 436 213,84	19 436 213,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 064 213,84)	(19 064 213,84)	(19 436 213,84)	(19 436 213,84)
6. Wynik netto	152 288,18	152 288,18	(383 320,50)	(383 320,50)
a) zysk netto	152 288,18	152 288,18	-	-
b) strata netto	-	-	383 320,50	383 320,50
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 088 074,34	1 088 074,34	180 465,66	180 465,66

III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 088 074,34	1 088 074,34	180 465,66	180 465,66
---	--------------	--------------	------------	------------

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. 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. 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 odroczony 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 odroczone 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 OKOLICZONOSCI I ZDARZENI ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2025 roku Spółka kontynuowała działalność, która ma za zadanie umożliwić zachowanie przychodów ze sprzedaży. Spółka posiada należności względem Spółek powiązanych, które obniżyły się względem porównywalnego okresu roku ubiegłego. Natomiast, warto podkreślić spadek zobowiązań krótkoterminowych.

Na dzień 30.06.2025 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. Spółka PLD Sp. z o.o. z marką PLDCARCLUB®, miała istotny wpływ na osiągnięte przychody z tytułu działalności operacyjnej w II Kwartale br., natomiast spółka PL CFM Sp. z o.o., została dotknięta obniżeniem efektywności prac nad oprogramowaniem PLCFM® oraz testowych wdrożeń wersji BETA, co również przełożyło się na nie rozpoczęcie działalności podstawowej ani operacyjnej, oraz znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PL Group S.A.

Względem porównywalnych okresów 2024 r., widoczny jest wzrost przychodów wypracowanych na poziomie Grupy, które w kwartale sprawozdawczym wyniosły 346 025,59 zł, a w ujęciu narastającym za dwa pierwsze kwartały 2024 r. 652 024,33zł, wobec 204 578,00 zł wypracowanych za dwa pierwsze kwartały 2025 r., co stanowi wzrost o 219%. Przychody te pochodziły z podstawowej działalności spółek z Grupy, gdyż PL Group jako jednostka dominująca w Grupie, w ujęciu narastającym osiągnęła przychody w wysokości 27 183,00 zł.

Względem porównywalnego okresu 2024 r., w minionym kwartale koszty z podstawowej działalności na poziomie Grupy wyniosły 240 552,31 zł, względem 187 936,99 zł w II kwartale 2024 r. Koszty te zasadniczo składały się z amortyzacji w kwocie 57 942,50 zł oraz usług obcych w kwocie 182 609,81 zł. Z kolei na poziomie PL Group, koszty podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 68 538,68 zł, z czego 56 707,14 zł stanowiła amortyzacja, a 11 831,54 zł koszty usług obcych.

Z kolei w ujęciu narastającym, koszty z podstawowej działalności operacyjnej na poziomie skonsolidowanym wyniosły 344 135,14 zł (względem 406 807,37 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego), a na poziomie jednostkowym 135 725,23 zł (względem 577 912,30 zł za dwa pierwsze kwartały 2024 r.).

Finalnie, w II kwartale 2025 r. Grupa na poziomie skonsolidowanym osiągnęła zyskowność na każdym poziomie wynikowym, a zysk netto wyniósł 152 288,18 zł. Z kolei zysk netto narastająco w 2025 r. na poziomie Grupy wyniósł 354 704,10 zł.

Ponadto, na 30 czerwca 2025 r. Grupa posiadała wartości niematerialne i prawne w kwocie 2 258 435,22zł (z czego wartość firmy wynosiła 507 497,18 zł, a inne wartości niematerialne i prawne 1 750 938,04zł), rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 1 263 563,60zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 2 428 576,99zł. Najistotniejszą pozycję tych należności stanowią należności handlowe od jednostek zewnętrznych w kwocie 1 616 475,76zł. Na dzień sprawozdawczy, Grupa posiada zobowiązania wraz z rezerwami w łącznej kwocie 5 971 873,92 zł.

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 2025.

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; składającą się z następujących jednostek;

PL Group S.A. [KRS 00000286524], [REGON 14104904], [NIP 1132685165]

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 przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym PLD Sp. z o.o. Emitent posiada 100% głosów w kapitale zakładowym PLD Sp. z o.o.

Działalność PLD Sp. z o.o. oparta jest na zabezpieczaniu, modyfikacji oraz pielęgnacji pojazdów.

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 przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym PL CFM Sp. z o.o. Emitent posiada 100% głosów w kapitale zakładowym PL CFM Sp. z o.o.

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.

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 sierpnia 2025 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	9 199 000	46,00%	46,00%
Marcin Wojewódka	4 418 000	22,09%	22,09%
Pozostali	6 383 000	31,91%	31,91%
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	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	----	----

Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	----	----

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2025 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

