

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY PL GROUP S.A.

III KWARTAŁ 2025 ROKU

**PL
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za III 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, 14.11.2025 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 III 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.

Miniony kwartał był dla nas okresem dalszej, konsekwentnej pracy nad projektami, które mogą w istotny sposób wpłynąć na rozwój naszej Grupy i zwiększyć jej wartość w dłuższej perspektywie.

Kontynuowaliśmy proces dotyczący potencjalnego nabycia 100% udziałów w spółce dysponującej atrakcyjnymi nieruchomościami zabudowanymi. W sierpniu br. otrzymaliśmy raport z badania due diligence, który pozwolił nam szczegółowo ocenić sytuację finansową, prawną i operacyjną tego podmiotu. Wyniki potwierdziły zasadność dalszych rozmów, dlatego przystąpiliśmy do kolejnego etapu negocjacji. Nasza wyłączność negocjacyjna obowiązywała do końca września br., przy czym obecnie znajdujemy się w fazie negocjacji cenowych i warunków przeprowadzenia tej transakcji. Podkreślam jednak, że do finalizacji transakcji konieczne jest spełnienie jeszcze dodatkowych warunków, w tym w szczególności uzyskanie wszystkich wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych oraz potwierdzenie braku wystąpienia istotnej negatywnej zmiany, rozumianej jako zdarzenie mogące w sposób znaczący i niekorzystny wpłynąć na działalność, majątek lub wyniki finansowe spółki będącej przedmiotem transakcji. O dalszych decyzjach będziemy informować w trybie przewidzianym przepisami prawa.

Równolegle kontynuowaliśmy prace nad analizą możliwości wejścia w segment produkcji prefabrykowanych domów szkieletowych. Wspólnie z naszym partnerem branżowym prowadzimy dalsze szczegółowe analizy prawne, finansowe i organizacyjne. Finalne decyzje dotyczące formy i zakresu współpracy zostaną podjęte po zakończeniu trwających analiz. Przypominam, że działania w tym obszarze wynikają z podpisanego 31 maja 2024 r. listu intencyjnego, a długość trwania przedmiotowych analiz wynika z faktu, że jest to projekt bardzo złożony, aczkolwiek o dużym potencjale, który – jeśli zdecydujemy się na jego realizację – pozwoli Grupie wejść w zupełnie nowy obszar działalności.

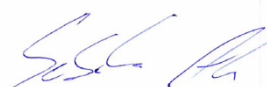
Nieprzerwanie pracujemy także nad rozwojem współpracy z partnerem z branży energetycznej w zakresie sprzedaży magazynów energii dla klientów indywidualnych i przemysłowych. Zgodnie z ustaleniami, partner miałby odpowiadać za doradztwo eksperckie oraz obsługę procesów logistycznych, w tym akwizycję klientów, realizację zamówień, składowanie oraz instalację urządzeń. Spółka natomiast przewiduje udzielenie finansowania w formie 12-miesięcznej pożyczki z możliwością jej konwersji na udziały partnera. Środki te miałyby zostać przeznaczone m.in. na zakup gotowych produktów za granicą i ich import do Polski, przygotowanie materiałów marketingowych oraz rozwój struktury operacyjnej partnera. Pomimo pierwotnych założeń dotyczących podpisania umowy pożyczki do 31 stycznia 2025 r., negocjacje nadal trwają. Chcemy, by to przedsięwzięcie przyczyniło się do rozszerzenia oferty Grupy o nowoczesne rozwiązania wspierające transformację energetyczną.

W minionych miesiącach konsekwentnie realizowaliśmy kolejne etapy naszych projektów, analizowaliśmy nowe możliwości rynkowe oraz podejmowaliśmy działania ukierunkowane na dywersyfikację prowadzonej działalności. Wszystkie decyzje podejmowane są z myślą o najlepiej rozumianym interesie Spółki.

Wszelkie inicjatywy i potencjalne transakcje poddawane są szczegółowej analizie pod kątem ich potencjału biznesowego, identyfikowanych ryzyk oraz zgodności ze strategią Grupy. Celem Zarządu jest maksymalizacja wartości PL Group S.A. oraz 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.



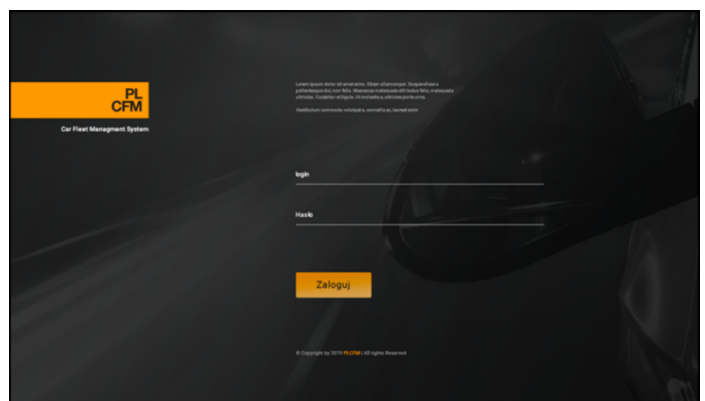
427 COBRA



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.



I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

a. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

II. JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.09.2025	STAN NA 30.09.2024
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	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
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
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)	0,00	0,00
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	302 092,13	317 196,73
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	1 131 202,57	398 657,03
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	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
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	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 725 782,83	2 675 363,70
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 560 602,13	2 482 774,88
1. Należności od jednostek powiązanych	1 166 151,54	1 090 383,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 166 151,54	1 090 383,54
- do 12 miesięcy	1 166 151,54	1 090 383,54
- 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	1 394 450,59	1 392 391,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	737 278,21	615 153,48
- do 12 miesięcy	737 278,21	615 153,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 707,45	57 326,44
c) inne	654 464,93	719 911,42
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	129 584,09	129 584,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 584,09	129 584,09
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	129 584,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 584,09	129 584,09
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 586,61	63 004,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	6 774 830,29	6 041 223,28

iii. JEDNOSTKOWY BILANS – PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 430 994,12	1 312 322,51
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	-18 531 289,59
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-37 716,29	-156 387,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 343 836,17	4 728 900,77
I. Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	95 000,00
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	260 000,00	95 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	260 000,00	95 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	164 490,89	164 490,89
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	164 490,89
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	164 490,89
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 246 322,64	4 115 483,23
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	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	4 177 478,54	4 072 389,13
a) kredyty i pożyczki	1 274 322,13	1 274 322,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	98 694,60	98 694,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 522 014,64	2 406 925,23
- do 12 miesięcy	2 522 014,64	2 406 925,23
- 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	84 278,52	94 278,52
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	198 168,65	198 168,65
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	353 926,65
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	353 926,65
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	673 022,64	353 926,65
PASYWA RAZEM:	6 774 830,29	6 041 223,29

iv. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	100 000,00	127 183,00	82 500,00	523 962,42
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 000,00	127 183,00	82 500,00	523 962,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	88 013,82	211 714,19	149 252,92	727 165,22
I.	Amortyzacja	56 513,82	170 970,14	59 813,78	172 420,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	31 500,00	40 744,05	89 439,14	554 745,22
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	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	11 986,18	-84 531,19	-66 752,92	-203 202,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 986,18	-84 531,19	-66 752,92	-203 202,80
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 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
I.	Wynik brutto (I+/-J)	11 986,18	-84 531,19	-66 752,92	-203 202,80
J.	Podatek dochodowy	-46 814,90	-46 814,90	-46 814,90	-46 814,90
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	58 801,08	-37 716,29	-19 938,02	-156 387,90

v. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	58 801,08	-37 716,29	-19 938,02	-156 387,90
II. Korekty razem	-58 801,08	37 716,29	75 687,15	188 293,37
1. Amortyzacja	56 513,82	170 970,14	59 813,78	172 420,00
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	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	25 750,19	25 750,19	52 492,44	52 492,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	134 839,41	134 839,41	-215 889,03	-215 889,03

	wyjątkiem pożyczek i kredytów				
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	235 437,17	235 437,17	179 269,96	179 269,96
10.	Inne korekty	-676 341,67	-694 280,62	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)					
III.		0,00	0,00	55 749,13	31 905,47
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, 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
	-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
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, 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

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.					
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00	0,00	-55 749,13	-31 905,47
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	0,00	55 749,13	31 905,47
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	129 584,09	129 584,09	73 834,96	89 445,03
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 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 372 193,04	1 468 710,41	1 332 260,53	1 468 710,41

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
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 372 193,04	1 468 710,41	1 332 260,53	1 468 710,41
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	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
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 627 806,96	-18 531 289,59	-18 667 739,47	-18 531 289,59
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	18 627 806,96	18 531 289,59	18 667 739,47	18 531 289,59

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	18 627 806,96	18 531 289,59	18 667 739,47	18 531 289,59
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	18 627 806,96	18 531 289,59	18 667 739,47	18 531 289,59
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 627 806,96	-18 531 289,59	-18 667 739,47	-18 531 289,59
6. Wynik netto	58 801,08	-37 716,29	-19 938,02	-156 387,90
a) zysk netto	58 801,08	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	37 716,29	19 938,02	156 387,90
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 430 994,12	1 430 994,12	1 312 322,51	1 312 322,51
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 430 994,12	1 430 994,12	1 312 322,51	1 312 322,51

a. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

III. SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.09.2025	STAN NA 30.09.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 619 863,90	3 058 089,54
I. Wartości niematerialne i prawne	2 219 566,15	1 776 312,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	501 904,57	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 717 661,58	1 776 312,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 245 918,85	1 127 397,74
1. Środki trwałe	1 245 918,85	1 127 397,74
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	671 446,43	716 822,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 284,10	2 491,09
d) środki transportu	572 188,32	408 083,72
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
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	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 453 061,97	2 724 793,35
I. Zapasy	485 307,83	14 000,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	485 307,83	14 000,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 646 663,29	2 347 974,84
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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	2 646 663,29	2 347 974,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 834 562,06	1 309 730,48
- do 12 miesięcy	1 834 562,06	1 309 730,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 043,85	58 662,84
c) inne	808 057,38	979 581,52
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	176 849,95	191 848,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 849,95	191 848,06
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	176 849,95	191 848,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176 849,95	191 848,06
- inne środki pieniężne	0,00	0,00

- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	144 240,90	170 970,45
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	7 072 925,87	5 782 882,89

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024
------------------	--------------------	--------------------

PASywa

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 303 467,87	619 826,20
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	-19 064 213,84	-19 436 213,84
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	367 681,71	56 040,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 769 458,00	5 163 056,69
I. Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	95 000,00
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	260 000,00	95 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	260 000,00	95 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	236 656,26	232 656,26
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	236 656,26	232 656,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	236 656,26	232 656,26
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 190 315,43	4 833 055,35
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	5 190 315,43	4 833 055,35
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	119 668,56
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 204 277,76	2 837 037,68

- do 12 miesięcy	3 204 277,76	2 837 037,68
- 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	91 842,47	101 842,47
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	495 415,50	495 415,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	82 486,31	2 345,08
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	82 486,31	2 345,08
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	82 486,31	2 345,08
PASYWA RAZEM:	7 072 925,87	5 782 882,89

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	375 316,24	1 027 340,57	612 707,32	1 258 747,74
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	375 316,24	1 027 340,57	612 707,32	1 258 747,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	362 338,62	706 473,76	599 182,10	1 247 451,89
I. Amortyzacja	57 721,19	171 867,92	59 813,78	172 420,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	11 400,00
III. Usługi obce	304 617,43	534 605,84	539 368,32	1 063 631,89
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	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	12 977,62	320 866,81	13 525,22	11 295,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	2 070,71
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	2 070,71
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 977,62	320 866,81	13 525,22	9 225,14
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
I. Wynik brutto (I+/-J)	12 977,62	320 866,81	13 525,22	9 225,14
J. Podatek dochodowy	-46 814,90	-46 814,90	-46 814,90	-46 814,90

K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	59 792,52	367 681,71	58 269,41	56 040,04

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	59 792,52	367 681,71	58 269,41	56 040,04
II. Korekty razem	-523 611,24	-409 464,51	-225 557,58	-569 254,59
1. Amortyzacja	57 721,19	171 867,92	59 813,78	70 948,31
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	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-471 307,83	-471 307,83	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-104 503,53	-104 503,53	-63 307,72	-63 307,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	626 368,45	626 368,45	1 103,46	1 103,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-171 080,79	-171 080,79	90 475,79	90 475,79
10. Inne korekty	-625 808,73	-625 808,73	-137 472,27	-137 472,27
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-463 818,72	-41 782,80	-283 826,99	-419 347,59
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, 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
-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

II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, 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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	4 769,01	4 769,01
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	4 769,01	4 769,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	96 747,94	462 042,87
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	3 870,59	3 870,59
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	19 182,47	19 182,47
8. Odsetki	0,00	0,00	8 692,18	8 692,18
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	65 002,70	430 297,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	-91 978,93	-457 273,86
D. NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	-41 782,80	-41 782,80	-191 848,06	-37 826,27

BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM				
E. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-41 782,80	-41 782,80	-191 848,06	-37 826,27
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	218 632,75	218 632,75	218 632,75	218 632,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	176 849,95	176 849,95	191 848,06	191 848,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2024 do 30.09.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 243 675,35	935 786,16	561 556,79	563 786,16
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
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 243 675,35	935 786,16	561 556,79	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	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
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
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
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 756 324,65	-19 064 213,84	-19 438 443,21	-19 436 213,84
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	18 756 324,65	19 064 213,84	-19 438 443,21	19 436 213,84
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	18 756 324,65	19 064 213,84	-19 438 443,21	19 436 213,84
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	18 756 324,65	19 064 213,84	-19 438 443,21	19 436 213,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 756 324,65	-19 064 213,84	-19 438 443,21	-19 436 213,84
6. Wynik netto	59 792,52	367 681,71	58 269,41	56 040,04
a) zysk netto	59 792,52	367 681,71	58 269,41	56 040,04
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 303 467,87	1 303 467,87	619 826,20	619 826,20
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 303 467,87	1 303 467,87	619 826,20	619 826,20

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 użytkowania.

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

W III kwartale 2025 roku Spółka kontynuowała działalność, która ma za zadanie umożliwić zachowanie przychodów ze sprzedaży.

Na dzień 30.09.2025 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 III 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.

W III kwartale 2025 r. Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 375 316,24 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2024 r. wyniosły one 612 707,32 zł. Jednocześnie Grupa odnotowała istotne ograniczenie kosztów operacyjnych, które w kwartale sprawozdawczym wyniosły 362 338,62 zł wobec 599 182,10 zł rok wcześniej.

Niższy poziom kosztów, w szczególności w obszarze usług obcych, przełożył się na utrzymanie zbliżonego poziomu wyniku ze sprzedaży, który w kwartale sprawozdawczym wyniósł 12 977,62 zł wobec 13 525,22 zł w III kwartale 2024 r., pomimo niższej sprzedaży. Na poziomie narastającym za trzy pierwsze kwartały 2025 r. wynik ze sprzedaży wyniósł 320 866,81 zł, co oznacza znaczący wzrost w porównaniu z 11 295,85 zł uzyskanymi w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W efekcie tych działań Grupa osiągnęła w kwartale zysk netto w wysokości 59 792,52 zł, utrzymując praktycznie identyczny poziom zysku jak w III kwartale 2024 r. (58 269,41 zł). W ujęciu narastającym wynik netto za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 367 681,71 zł i był istotnie wyższy niż w porównywalnym okresie 2024 r. (56 040,04 zł). Wskazuje to na wyraźną i trwałą poprawę rentowności, pomimo presji na poziom przychodów.

Na 30 września 2025 r. suma bilansowa Grupy wyniosła 7 059 948,26 zł wobec 5 782 882,89 zł rok wcześniej. Wzrost ten wynika głównie ze zwiększenia wartości aktywów obrotowych, w tym należności krótkoterminowych, które na dzień bilansowy osiągnęły 2 646 663,29 zł wobec 2 347 974,84 zł na koniec III kwartału 2024 r.

Kapitał własny Grupy wzrósł do 1 303 467,87 zł, wobec 619 826,20 zł rok wcześniej, co było konsekwencją wypracowanego zysku netto oraz zmniejszenia skumulowanej straty z lat ubiegłych. Pomimo wciąż istotnego poziomu ujemnych wyników z lat poprzednich, obserwowany trend wskazuje na stopniową odbudowę bazy kapitałowej i poprawę struktury finansowania działalności.

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na dzień 30 września 2025 r. wyniosła 5 769 458,00 zł i była wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (5 163 056,69 zł). Najbardziej znaczącą pozycję w tej grupie nadal stanowią zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania handlowe. Niewielkiej zmianie uległ poziom zobowiązań finansowych, zarówno krótko-, jak i długoterminowych.

Poziom należności krótkoterminowych, w szczególności z tytułu dostaw i usług, wzrósł wobec okresu porównywalnego i wyniósł 1 834 562,06 zł. Jednocześnie środki pieniężne na dzień bilansowy wyniosły 176 849,95 zł.

Pomimo niższego poziomu przychodów względem roku poprzedniego, Grupa osiągnęła w III kwartale 2025 r. oraz narastająco za trzy kwartały bieżącego roku poprawę rentowności, co potwierdza skuteczność działań optymalizacyjnych podejmowanych w minionych okresach. Ograniczenie kosztów operacyjnych, w szczególności kosztów usług obcych, pozytywnie wpłynęło na wyniki na każdym poziomie rachunku zysków i strat.

Grupa stopniowo odbudowuje bazę kapitałową, poprawiając jednocześnie strukturę bilansu oraz relację zobowiązań do aktywów. W kolejnych okresach priorytetem pozostanie dalsze wzmocnienie płynności finansowej poprzez zwiększenie efektywności w zakresie zarządzania należnościami oraz zachowanie ostrożności w podejmowaniu nowych zobowiązań.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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 PRZYCZYN 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 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 listopada 2025 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

