

JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
PL GROUP S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2024

**PL
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za rok 2024 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 do Reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 29.05.2026 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,
02-232 Warszawa
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

ANIMATOR

NWAI Dom Maklerski S.A.

AUTORYZOWANY DORADCA

Autoryzowani.pl Prosta Spółka Akcyjna

RELACJE INWESTORSKIE

ir@privatelabelgroup.com

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

LIST ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

działając w imieniu Zarządu PL Group S.A., przedstawiam Państwu raport roczny za 2024 rok, zawierający podsumowanie najistotniejszych wydarzeń dotyczących działalności Spółki oraz tworzonej przez nią Grupy Kapitałowej. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi obecnie PLD sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz PL CFM sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w których PL Group S.A. posiada 100% udziałów.

Rok 2024 był dla Spółki okresem intensywnych działań porządkujących, restrukturyzacyjnych oraz strategicznych analiz dotyczących dalszych kierunków rozwoju Grupy. Był to jednocześnie czas wymagający, związany zarówno z koniecznością uporządkowania sytuacji finansowej i organizacyjnej Spółki, jak również z koniecznością dostosowania modelu działalności do aktualnych warunków rynkowych.

Jednym z najistotniejszych wydarzeń w 2024 roku było zakończenie przeglądu ksiąg rachunkowych, prowadzonego w związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za 2021 rok obrotowy. W konsekwencji przeprowadzonych analiz, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu szeregu odpisów aktualizujących oraz korekt błędów z lat ubiegłych o łącznej wartości przekraczającej 10,7 mln zł. Działania te miały charakter porządkujący i dostosowujący prezentację sytuacji finansowej Spółki do rzeczywistej wartości aktywów oraz zobowiązań. Pomimo istotnego wpływu tych operacji na wyniki finansowe, Zarząd uznaje ich przeprowadzenie za konieczne z punktu widzenia transparentności oraz dalszego budowania stabilnych fundamentów działalności Grupy.

W dniu 27 lutego 2024 r. Zarząd podjął również decyzję o rozpoczęciu uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego w formie postępowania o zatwierdzenie układu. Celem tego procesu była poprawa płynności finansowej Spółki oraz uporządkowanie kwestii zobowiązań związanych z realizowanymi wcześniej inwestycjami. Pomimo podjętych działań oraz współpracy z wyspecjalizowanym nadzorcą układu, postępowanie zakończyło się bez zawarcia układu z wierzycielami. Zarząd traktuje jednak ten proces jako istotny etap porządkowania sytuacji Spółki i wyciągnięcia wniosków dla dalszych działań operacyjnych i finansowych.

Rok 2024 był również okresem istotnych zmian w strukturze działalności operacyjnej Grupy. W związku z rozwiązaniem umowy najmu powierzchni przy ul. Łopuszańskiej 38B w Warszawie, Spółka utraciła jedno z najważniejszych źródeł przychodów związanych z wcześniejszą działalnością operacyjną. W konsekwencji Zarząd skoncentrował się na reorganizacji działalności oraz poszukiwaniu nowych kierunków rozwoju, które mogłyby stanowić podstawę odbudowy wartości Grupy w kolejnych okresach.

W 2024 roku Zarząd prowadził również działania związane z dywersyfikacją działalności oraz identyfikacją nowych obszarów rozwoju. W maju 2024 r. Spółka podpisała list intencyjny dotyczący potencjalnego wejścia w segment produkcji prefabrykowanych domów szkieletowych. Rozpoczęte zostały analizy prawne, finansowe i organizacyjne dotyczące potencjalnej realizacji tego przedsięwzięcia, które są kontynuowane również obecnie. Celem prowadzonych działań pozostaje wypracowanie optymalnego modelu współpracy oraz określenie możliwych wariantów zaangażowania kapitałowego i operacyjnego Grupy w ten segment działalności.

W drugiej połowie 2024 r. Spółka rozpoczęła również działania związane z analizą możliwości rozwoju działalności w sektorze magazynów energii. W listopadzie 2024 r. podpisany został list intencyjny dotyczący współpracy z partnerem branżowym w zakresie sprzedaży konsumenckich oraz przemysłowych magazynów energii. Projekt ten obejmuje zarówno kwestie operacyjne i logistyczne, jak

również potencjalne zaangażowanie finansowe Spółki. Rozmowy oraz analizy dotyczące tego przedsięwzięcia pozostają kontynuowane.

Istotnym kierunkiem działań rozpoczętych w 2024 roku stały się także projekty związane z potencjalnymi inwestycjami nieruchomościowymi. W grudniu 2024 r. Spółka zawarła umowę o zachowaniu poufności i rozpoczęła proces due diligence dotyczący nieruchomości zabudowanej budynkiem usługowym. Działania te stanowiły element dywersyfikacji działalności, związanej z analizą możliwości rozwoju działalności Grupy, w tym potencjalnego wykorzystania nieruchomości w projektach związanych z segmentem prefabrykowanych domów szkieletowych. Proces analiz oraz negocjacji był kontynuowany po dniu bilansowym, a w maju 2025 r. Spółka podpisała Term Sheet dotyczący potencjalnego nabycia 100% udziałów w podmiocie posiadającym nieruchomości zabudowane. Projekt ten pozostaje w nadal w procesie.

W 2025 r. rozpoczęty został także proces odbudowy aktywności operacyjnej spółki zależnej PLD sp. z o.o. w obszarze hurtowej sprzedaży pojazdów osobowych. Działania te mają na celu stopniowe zwiększanie skali działalności operacyjnej oraz wzmocnienie segmentu biznesowego Grupy, wywodzącego się z branży automotive. Zarząd wskazuje jednak, że ze względu na aktualne uwarunkowania rynkowe, w tym obserwowany spadek popytu na samochody oraz rosnącą konkurencję, proces odbudowy działalności przebiega stopniowo i wymaga zwiększonego zaangażowania organizacyjnego oraz finansowego. Osiągnięcie optymalnej skali działalności w tym obszarze wymagać będzie dłuższego horyzontu czasowego.

W raportowanym okresie oraz po dniu bilansowym Zarząd koncentrował się przede wszystkim na konsekwentnej realizacji prowadzonych projektów, analizie nowych możliwości rozwoju oraz działaniach mających na celu dalszą dywersyfikację źródeł przychodów Grupy. Wszystkie potencjalne projekty i transakcje poddawane są szczegółowej ocenie pod kątem ich efektywności biznesowej oraz ryzyk.

Nadrzędnym celem Zarządu, pozostaje dalsze budowanie wartości Grupy Kapitałowej, wzmocnienie jej pozycji rynkowej oraz tworzenie stabilnych podstaw do długoterminowego wzrostu z korzyścią dla Akcjonariuszy. Jednocześnie Zarząd podkreśla, że wszystkie analizowane projekty pozostają na etapie ocen i negocjacji, a ich realizacja uzależniona jest od szeregu czynników, w tym wyników analiz, dostępności finansowania, sytuacji rynkowej oraz uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych. Naszym priorytetem pozostaje prowadzenie działalności w sposób odpowiedzialny, z zachowaniem ostrożnego podejścia do nowych inwestycji oraz koncentracją na długoterminowym wzroście wartości dla akcjonariuszy.

W imieniu Zarządu chciałbym podziękować wszystkim Akcjonariuszom za okazane zaufanie w okresie istotnych zmian organizacyjnych oraz strategicznych. Dziękujemy również pracownikom, współpracownikom i partnerom biznesowym za zaangażowanie oraz wsparcie w realizacji działań podejmowanych przez Grupę.

Zachęcamy Państwa do zapoznania się z pełnym sprawozdaniem finansowym oraz pozostałymi elementami raportu rocznego PL Group S.A. za 2024 rok.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



OPIS DZIAŁALNOŚCI 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. Obszary działalności również zakładają biuro hybrydowe przy ulicy Zajęczej, nieruchomości, udziały w Spółkach zależnych oraz środki transportu.





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

Działalność oparta na zabezpieczaniu, modyfikacji oraz pielęgnacji pojazdów w nowo powstałej lokalizacji przy ulicy Łopuszańskiej w Warszawie. Formuła odróżniająca to miejsce będzie polegała na zasadach korzystania klubowego dla klientów indywidualnych oraz korporacyjnych. Dodatkowo, miejsce będzie pełniło bazę dla powstawiania pojazdów kolekcjonerskich THECONZEPT.

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

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. PL Group S.A. tworzyła grupę kapitałową składającą się z następujących jednostek:

- jednostka dominująca:

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

- jednostki zależne:

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

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

Spółka podlega konsolidacji z uwagi na posiadanie przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym PLD Sp. z o.o. Emitent posiada 100% głosów w kapitale zakładowym PLD Sp. z o.o.

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

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.

Przedmiot przeważającej działalności: PKD 62, 01, Z, działalność związana z oprogramowaniem.

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.

WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
	w złotych		w euro[1]	
Przychody netto ze sprzedaży	353 230,71	752 853,90	82 067,31	166 252,86
Koszty działalności operacyjnej	551 954,98	707 496,52	128 237,61	156 236,58
Zysk (strata) ze sprzedaży	-198 724,27	45 357,38	-46 170,30	10 016,28
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	-	0,00	-
Pozostałe koszty operacyjne	1 143 362,78	272 701,16	265 641,43	60 220,64
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 342 087,05	-227 343,78	-311 811,73	-50 204,37
Przychody finansowe	0,00	-	0,00	-
Koszty finansowe	268 230,99	396 732,95	62 319,03	87 610,61
Zysk (strata) brutto	-1 610 318,04	-624 076,73	-374 130,76	-137 814,97
Zysk (strata) netto	-1 605 034,04	-650 795,73	-372 903,11	-143 715,33

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	w złotych		w euro[1]	
Aktywa trwałe	1 862 204,79	2 519 027,71	435 807,35	579 353,20
Wartości niematerialne i prawne	1 539 208,56	1 657 760,73	360 217,31	381 269,72
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	556 155,75	0,00	127 910,71
Należności długoterminowe	0,00	-	0,00	-
Inwestycje długoterminowe	196 162,23	196 162,23	45 907,38	45 115,51
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 834,00	108 949,00	29 682,66	25 057,27
Aktywa obrotowe	2 785 050,11	3 079 032,71	651 778,64	708 149,20
Zapasy	0,00	-	0,00	-
Należności krótkoterminowe	2 699 857,26	2 830 216,74	631 841,16	650 923,81
Inwestycje krótkoterminowe	18 279,39	129 585,09	4 277,88	29 803,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66913,46	119 230,88	15 659,60	27 422,01
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	4 647 254,90	5 598 060,42	1 087 585,98	1 287 502,40
Kapitał (fundusz) własny	-787 119,36	817 914,68	-184 207,67	188 112,85
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00	4 680 552,31	4 599 816,01
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	-	0,00	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			0,00	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	-	0,00	-

- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	-	0,00	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	0,00	-
- na udziały (akcje) własne		-	0,00	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 182 085,32	-18 531 289,59	-4 489 137,68	-4 262 026,12
Zysk (strata) netto	-1 605 034,04	-650 795,73	-375 622,29	-149 677,03
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	-	0,00	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 434 374,26	4 780 145,74	1 271 793,65	1 099 389,54
Rezerwy na zobowiązania	190 704,00	178 103,00	44 630,00	40 962,05
Zobowiązania długoterminowe	0,00	-	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	5 243 670,26	4 602 042,74	1 227 163,65	1 058 427,49
Rozliczenia międzyokresowe		-	0,00	-
Pasywa razem	4 647 254,90	5 598 060,42	1 087 585,98	1 287 502,40

Dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2024 r. oraz 29.12.2023 r.:

- 31.12.2024 r. – 4,2730 zł,
- 29.12.2023 r. – 4,3480 zł.

Dane z rachunku wyników zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2024 oraz 2023:

- rok 2024 r. – 4,3042 zł,
- rok 2023 r. – 4,5284 zł.

OŚWIADCZENIA

OŚWIADCZENIE

w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego

Działając w imieniu PL Group S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2024 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

OŚWIADCZENIE

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu PL Group S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowe

OŚWIADCZENIE

w przedmiocie stosowania zasad ładu korporacyjnego

Informacja o stanie stosowania w 2024 roku zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie
Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należyłą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągnięcia strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i

doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	

1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	

5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	Z uwagi na płaską strukturę organizacyjną w konsekwencji niewielkiego zatrudnienia w Spółce, czynności te sprawują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki, wspierający się zewnętrznymi doradcami i audytorami.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	NIE	Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu	NIE	Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.

takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.

13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.

TAK

14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

TAK

Warszawa, dnia 29 maja 2026 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

