

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.

ZA ROK OBROTOWY 2024

**PL
GROUP**

Skonsolidowany 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 skonsolidowany 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.

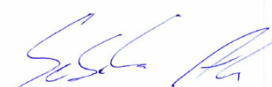
Nadrzędnym celem Zarządu, pozostaje dalsze budowanie wartości Grupy Kapitałowej, wzmocnienie jej pozycji rynkowej oraz tworzenie stabilnych podstaw do długoterminowego wzrostu z korzyścią dla Akcjonariuszy. Jednocześnie Zarząd podkreśla, że wszystkie analizowane projekty pozostają na etapie ocen i negocjacji, 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.




KATARZYNA BAUMILLER
STUDIO




KATARZYNA BAUMILLER
STUDIO



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 SKONSOLIDOWANE 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	373 916,97	901 227,72	86 873,42	199 018,27
Koszty działalności operacyjnej	809 014,62	1 286 596,68	187 961,17	284 119,37
Zysk (strata) ze sprzedaży	-435 097,65	-385 368,96	-101 087,74	-85 101,09
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 143 362,78	274 448,82	265 641,43	60 606,58
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 578 460,43	-659 817,78	-366 729,17	-145 707,67
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	268 232,91	198 447,25	62 319,48	43 823,14
Zysk (strata) brutto	-1 846 693,34	-858 265,03	-429 048,65	-189 530,81
Zysk (strata) netto	-1 841 409,34	-884 984,03	-427 821,00	-195 431,18

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	w złotych		w euro[1]	
Aktywa trwałe	1 666 042,56	2 322 865,48	389 899,97	534 237,69
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	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 834,00	108 949,00	29 682,66	25 057,27
Aktywa obrotowe	4 684 927,42	4 023 867,20	1 096 402,39	925 452,44
Zapasy	394 194,61	14 000,00	92 252,42	3 219,87
Należności krótkoterminowe	4 135 537,56	3 672 440,94	967 829,99	844 627,63
Inwestycje krótkoterminowe	48 083,15	177 996,74	11 252,78	40 937,61
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 112,10	159 429,52	25 067,19	36 667,32
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	6 350 969,98	6 346 732,68	1 486 302,36	1 459 690,13
Kapitał (fundusz) własny	-1 884 172,05	-42 762,71	-440 948,29	-9 835,03
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	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa PL GROUP Spółka Akcyjna

- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00		0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 042 762,71	-19 157 778,68	-4 690 559,96	-4 406 112,85
Zysk (strata) netto	-1 841 409,34	-884 984,03	-430 940,64	-203 538,18
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 235 142,03	6 389 495,39	1 927 250,65	1 469 525,16
Rezerwy na zobowiązania	190 704,00	178 103,00	44 630,00	40 962,05
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8 044 438,03	6 211 392,39	1 882 620,65	1 428 563,11
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	6 350 969,98	6 346 732,68	1 486 302,36	1 459 690,13

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 skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej PL Group S.A. oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2024 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej PL Group S.A., 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Warszawa, dnia 29 maja 2026 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

