

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI W 2024 ROKU

**PL GROUP Spółki Akcyjnej
oraz Grupy Kapitałowej PL GROUP**

The logo for PL GROUP, featuring the letters 'PL' stacked above the word 'GROUP' in a bold, sans-serif font. The entire logo is enclosed within a thin black rectangular border.

**PL
GROUP**

Warszawa, dn. 29 maja 2026 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

Dane teleadresowe

PL Group Spółka Akcyjna	
adres siedziby	ul. Łopuszańska 38 B, 02-232 Warszawa
numer KRS	0000286524
regon	141049304
nip	1132685165
tel.	+48 22 243 20 20
www	www.privatelabelgroup.com
e-mail	office@privatelabelgroup.com
kapitał zakładowy	20 000 000,00 zł

Organy Spółki

Zarząd:

W dniu 21 października 2024 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Sebastiana Albina do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu na nową kadencję, kończącą się 31 grudnia 2027 r.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	Kadencja	
Sebastian Albin	Prezes Zarządu	21.10.2024	31.12.2027

Po dacie bilansowej oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie było zmian w Zarządzie Spółki.

Rada Nadzorcza:

W dniu 22 października 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w drodze podjętych uchwał oraz z momentem ich podjęcia, powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Bożenę Gaj oraz Panów Marcina Wojewódkę, Huberta Drabika, Tomasza Gutowskiego i Grzegorza Albina na okres trzyletniej kadencji, kończącej się 31 grudnia 2027 r.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Rada Nadzorcza składa się z pięciu osób:

Imię i nazwisko	Funkcja	Kadencja	
Bożena Gaj	Członek Rady Nadzorczej	22.10.2024	31.12.2027
Tomasz Gutowski	Członek Rady Nadzorczej	22.10.2024	31.12.2027
Hubert Drabik	Członek Rady Nadzorczej	22.10.2024	31.12.2027
Marcin Wojewódka	Członek Rady Nadzorczej	22.10.2024	31.12.2027
Grzegorz Albin	Członek Rady Nadzorczej	22.10.2024	31.12.2027

Po dacie bilansowej oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie było zmian w Radzie Nadzorczej Spółki. Spółka złożyła wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego o aktualizację osób widocznych w Radzie Nadzorczej, którego zmiana na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, nie została wdrożona.

Akcjonariat

Na dzień 31 grudnia 2024 r., kapitał zakładowy Spółki wynosił 20 000 000,00 zł i dzielił się na 20 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, w tym:

- 1 500 000 akcji serii A,
- 1 350 000 akcji serii B,
- 375 000 akcji serii C,
- 4 919 695 akcji serii D,
- 10 187 000 akcji serii E,
- 1 196 000 akcji serii F,
- 472 305 akcji serii G.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu na dzień 31 grudnia 2024 r. prezentował się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Sebastian Albin	10 187 000	10 187 000	50,94%	50,94%
Marcin Wojewódka	3 369 739	3 369 739	16,85%	16,85%
Pozostali	6 443 261	6 443 261	32,22%	32,22%
Suma	20 000 000	20 000 000	100%	100%

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania prezentuje się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na walnym zgromadzeniu
Sebastian Albin	9 199 000	9 199 000	46,00%	46,00%
Marcin Wojewódka	4 418 000	4 418 000	22,09%	22,09%
Pozostali	6 383 000	6 383 000	31,91%	31,91%
Suma	20 000 000	20 000 000	100%	100%

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka tworzyła Grupę Kapitałową i była jednostką dominującą wobec następujących jednostek:

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

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

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

Przedmiot przeważającej działalności: PKD 45,11.Z, konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

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

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

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

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

Po dniu bilansowym oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie miały miejsca zmiany w zakresie Grupy Kapitałowej tworzonej przez Spółkę.

3. Poziom zatrudnienia w Spółce i Grupie

Stan zatrudnienia w spółce PL Group S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy również urlopy bezpłatne na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 2
- zatrudnienie w etatach – 2

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej PL Group S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy również urlopy bezpłatne na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 2
- zatrudnienie w etatach – 2

4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w roku sprawozdawczym

- W rezultacie przeprowadzanego przeglądu ksiąg rachunkowych w związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021, w dniu 22 stycznia 2024 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących w łącznej wysokości -5 467 640,59 zł, w tym:
 - Odpisy aktualizujące dotyczące należności od pozostałych jednostek w kwocie -2 896 822,60 zł - należności zostały odpisane takie, które na dzień 21 stycznia 2024 r. nie zostały ściągnięte;
 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w jednostkach zależnych w kwocie -983 399,20 zł - dokonanie odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów spółek zależnych do wartości kapitałów własnych tych jednostek;
 - Odpisy umorzeniowe środków trwałych w kwocie -695 009,23 zł - skrócenie czasu amortyzacji środków trwałych;
 - Odpisy umorzeniowe środków trwałych w budowie w kwocie -818 185,35 zł;
 - Korekta ujęcia leasingów w kwocie -74 224,21 zł.

Dodatkowo, w sprawozdaniu za 2021 rok obrotowy Spółka dokonała korekt błędów popełnionych w latach ubiegłych, które odniosła na kapitał własny w łącznej kwocie -5 294 263,46 zł, na które składały się następujące elementy, które mają wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- Korekta wartości udziałów w spółkach zależnych w kwocie -982 875,07 zł;
- Korekta (dodatnia) błędnego salda rozrachunków podatkowych w kwocie 488 669,00 zł;
- Odpis wartości firmy w kwocie -2 160 862,13 zł;
- Korekta amortyzacji wartości firmy w kwocie -1 936 844,03 zł;
- Korekta ujęcia leasingów w kwocie -702 351,23 zł.

Tym samym łączna wartość odpisów i korekt wyniosła 10 761 904,05 zł.

- W dniu 27 lutego 2024 r. Zarząd podjął decyzję w sprawie przeprowadzenia uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego Spółki, tj. postępowania o zatwierdzenie układu w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. W ślad za tą decyzją, również 27 lutego 2024 r. zostało opublikowane stosowne obwieszczenie. Dzień układowy został wskazany na 27 lutego 2024 r. Nadzorcą układu została spółka KPR Kancelaria Restrukturyzacyjna sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. W dniu 23 maja 2024 r. Spółka otrzymała od nadzorcę układu - spółki KPR Kancelaria Restrukturyzacyjna sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie informację o zakończeniu postępowania bez zawarcia układu. Nadzorca wskazał, iż wierzyciele nie wyrazili zgody na zaproponowane warunki układu, oddając mniej głosów "za" przyjęciem układu aniżeli "przeciwko"

przyjęciu układu, co w konsekwencji oznaczało zakończenie tego postępowania restrukturyzacyjnego.

- W dniu 29 kwietnia 2024 r. Spółka podpisała porozumienia w sprawie rozwiązania umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych zlokalizowanych w Warszawie, przy ulicy Łopuszańskiej 38B. Spółka zobligowana była do oddania tych pomieszczeń w terminie do 14 maja 2024 r., co też zostało uczynione. W ślad za zakończeniem tej współpracy, Spółka utraciła najistotniejsze źródło przychodów.
- W dniu 31 maja 2024 r. Spółka zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce list intencyjny („Partner”), w którym strony potwierdziły zamiar współdziałania w zakresie realizacji nowego wspólnego przedsięwzięcia w ramach Spółki, w branży produkcji domów szkieletowych prefabrykowanych. Na podstawie tego listu intencyjnego, Partner zobowiązał się do aktywnego wsparcia w rozwoju przedsięwzięcia oferując profesjonalne doradztwo, poszukiwania stosownych rozwiązań prawnych, finansowych i organizacyjnych dla efektywnego wdrożenia tego przedsięwzięcia, pomocy w identyfikacji potencjalnych ryzyk oraz opracowania strategii ich minimalizacji, a także przygotowania wstępnego planu działania i harmonogramu kluczowych etapów realizacji tego przedsięwzięcia. Ostateczne decyzje co do ewentualnej współpracy i jej formy, Strony podejmą w konsekwencji przeprowadzenia analiz. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, żadne wiążące decyzje w tym zakresie nie zostały podjęte.
- W dniu 28 listopada 2024 r. Spółka zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce („Partner”) list intencyjny, w zakresie potwierdzenie zamiarów współdziałania, a zarazem rozpoczęcia prac na rzecz realizacji projektu rozwoju sprzedaży konsumenckich oraz przemysłowych magazynów energii. Strony ustaliły, że w ramach wspólnego przedsięwzięcia, Partner zapewni profesjonalne doradztwo oraz wsparcie na każdym etapie realizacji projektu, a także odpowiedzialny będzie za realizację procesu logistycznego w zakresie pozyskiwania klientów, a także zamawiania, przechowywania oraz sprzedaży magazynów energii wraz z ich instalacją u klientów końcowych. Spółka z kolei odpowiedzialna będzie za zapewnienie finansowania realizacji projektu w formie pożyczki udzielonej Partnerowi, w kwocie i na zasadach będących przedmiotem dalszych ustaleń stron, która zostanie przeznaczona przede wszystkim na:
 - a. zakup gotowych produktów za granicą i ich import do Polski;
 - b. opracowanie i produkcję wszystkich niezbędnych materiałów technicznych, konsumenckich, promocyjnych i sprzedażowych oraz opakowań;
 - c. rozwój organizacji Partnera na poziomie operacyjnym na terenie całej Polski. Pożyczka zostanie udzielona na okres 12 miesięcy, przy czym Strony dopuszczają możliwość konwersji pożyczki na udziały Partnera.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, żadne decyzje w zakresie współpracy objętej listem intencyjnym nie zostały podjęte, a także nie została podpisana żadna umowa, w tym nie została udzielona przedmiotowa pożyczka.

- W dniu 4 grudnia 2024 r. Spółka zawarła umowę o zachowaniu poufności, wskutek czego przystąpiła do negocjacji dotyczących nabycia nieruchomości zabudowanej budynkiem usługowym. Jednocześnie Zarząd wskazuje, iż w konsekwencji podpisania tej umowy o zachowaniu poufności, rozpoczęty został proces due diligence tej nieruchomości, w oparciu o wyniki którego, Zarząd przystąpił do negocjacji cenowych. Rozpoczęcie przedmiotowych negocjacji w sprawie nabycia tej nieruchomości, jest konsekwencją prowadzenia analiz w zakresie rozpoczęcia realizacji przez Spółkę nowego przedsięwzięcia, w branży produkcji domów szkieletowych prefabrykowanych, w oparciu o list intencyjny z dnia 31 maja 2024 r.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

- W dniu 28 maja 2025 r., w ślad za umową o zachowaniu poufności z 4 grudnia 2024 r., Spółka zawarła porozumienie o podstawowych warunkach transakcji Term Sheet z osobami

niewiązany ze Spółką, na podstawie którego strony przystąpiły do negocjacji mających na celu zdefiniowanie zasadniczych warunków i założeń finansowo-prawnych przedmiotowej potencjalnej transakcji, polegającej na nabyciu przez Spółkę 100% udziałów w spółce posiadającej aktywa w postaci nieruchomości zabudowanych. Wartość transakcji zostanie oszacowana na podstawie wyników procesu due diligence tej spółki oraz dokumentacji inwestycyjnej, w której zawarte zostaną informacje dotyczące potencjału inwestycyjnego nieruchomości będących jej własnością. Transakcja zostanie przeprowadzona pod warunkiem:

- pozytywnego wyniku due diligence tej spółki, obejmującego aspekty finansowe, prawne, podatkowe i środowiskowe,
- potwierdzenia potencjału inwestycyjnego gruntu będącego własnością tej spółki poprzez raport techniczno-ekonomiczny,
- uzyskania wszystkich wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych,
- braku wystąpienia istotnej negatywnej zmiany - zdarzenia, które w sposób istotny i negatywny wpłynie na działalność, majątek lub wyniki finansowe spółki będącej przedmiotem transakcji,
- ustalenia, satysfakcjonującej obie Strony, kwoty transakcji.

Postanowienia niniejszego Term Sheet nie stanowią zobowiązania do zawarcia umowy sprzedaży udziałów tej spółki, lecz wyrażają wolę Stron do kontynuowania rozmów. Term Sheet nie stanowi prawnie wiążącej umowy sprzedaży ani umowy przedwstępnej sprzedaży udziałów spółki. Szczegółowe zapisy umów, które będą wiązać Strony, zostaną wynegocjowane na bazie założeń określonych w Term Sheet i tak długo, jak umowy takie nie zostaną podpisane, Term Sheet nie będzie miał charakteru wiążącego. Term Sheet wszedł w życie z dniem podpisania przez ostatnią ze Stron i obowiązywał do 30 września 2025 r. Pomimo wygaśnięcia Term Sheet, rozmowy dotyczące nabycia udziałów w spółce posiadającej nieruchomość nie zostały formalnie zakończone.

- W dniu 21 sierpnia 2025 r. Spółka otrzymała raport due diligence z badania spółki. W świetle uzyskanych wyników tego badania due diligence, a także dokumentacji w zakresie potencjału inwestycyjnego posiadanych przez spółkę nieruchomości, Spółka przystąpiła do dalszych negocjacji, w celu nabycia 100% udziałów w tym podmiocie.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, wartość transakcji oraz szczegółowe warunki jej realizacji pozostają przedmiotem dalszych negocjacji. Kontynuacja negocjacji nie gwarantuje jednak zawarcia transakcji. Finalizacja procesu uzależniona jest nadal m.in. od uzgodnienia warunków finansowych, uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych oraz niewystąpienia istotnych negatywnych zmian wpływających na działalność, majątek lub wyniki finansowe spółki będącej przedmiotem potencjalnego nabycia.

Pomimo wygaśnięcia Term Sheet (o którym mowa w akapicie powyżej), rozmowy dotyczące nabycia udziałów we wspomnianej spółce posiadającej nieruchomość nie zostały formalnie zakończone.

5. Przewidywany rozwój jednostki

W najbliższych okresach Spółka zamierza koncentrować się na dalszej dywersyfikacji działalności oraz identyfikacji projektów mogących zwiększyć wartość PL Group S.A. i Grupy Kapitałowej. Grupa obejmuje PLD sp. z o.o. oraz PL CFM sp. z o.o., w których PL Group S.A. posiada 100% udziałów.

Podstawowym kierunkiem pozostaje rozwój działalności holdingowej oraz kontynuacja aktywności wywodzącej się z sektora motoryzacyjnego, w szczególności w obszarze rozwiązań dla zarządzania flotami pojazdów, usług automotive oraz projektów technologicznych związanych z tym segmentem. W szczególności Spółka zakłada kontynuację procesu odbudowy aktywności operacyjnej spółki zależnej PLD sp. z o.o. w obszarze hurtowej sprzedaży pojazdów osobowych. Podejmowane działania mają na celu stopniowe zwiększanie skali działalności operacyjnej oraz wzmacnianie podstawowego segmentu biznesowego Grupy. Zarząd wskazuje jednak, że ze względu na aktualne uwarunkowania rynkowe, w tym obserwowany spadek popytu na samochody, proces odbudowy działalności w tym segmencie przebiega stopniowo i wymaga zwiększonego zaangażowania organizacyjnego oraz finansowego.

Osiągnięcie docelowej, optymalnej skali działalności w tym obszarze wymagać będzie dłuższego horyzontu czasowego.

Istotnym kierunkiem potencjalnego rozwoju jest również analiza wejścia w segment produkcji prefabrykowanych domów szkieletowych. Działania te prowadzone są na podstawie listu intencyjnego podpisanego 31 maja 2024 r., przy czym na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, nie zapadły jeszcze wiążące decyzje co do formy i zakresu współpracy. W obszarze nieruchomości, Spółka jest również w procesie nabycia udziałów podmiotu będącego właścicielem nieruchomości zabudowanej, przy czym ewentualna finalizacja tej transakcji pozostaje uzależniona m.in. od uzgodnienia ceny i warunków transakcji, uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych oraz braku wystąpienia istotnej negatywnej zmiany dotyczącej podmiotu będącego przedmiotem potencjalnego nabycia.

Kolejnym analizowanym obszarem, jest projekt dotyczący sprzedaży konsumenckich i przemysłowych magazynów energii, opracowywany we współpracy z partnerem branżowym. Zakładany model obejmuje wsparcie partnera w zakresie doradztwa eksperckiego i procesów logistycznych, natomiast Spółka rozważa zapewnienie finansowania w formie pożyczki z możliwością konwersji na udziały partnera. Rozmowy w tym zakresie pozostają kontynuowane.

Zarząd podkreśla, że wszystkie rozważane inicjatywy są poddawane analizie pod kątem potencjału biznesowego, ryzyk oraz zgodności ze strategią Grupy. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, żaden z opisanych projektów, poza działaniami już realizowanymi w ramach bieżącej działalności Grupy, nie powinien być traktowany jako przesądzony, a ich realizacja będzie zależna od wyników analiz, negocjacji, dostępności finansowania oraz spełnienia wymaganych warunków formalnych i korporacyjnych.

6. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka nie prowadzi działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

7. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe jednostkowe

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	353 230,71	752 853,90
Koszty działalności operacyjnej	551 954,98	707 496,52
Zysk (strata) ze sprzedaży	-198 724,27	45 357,38
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	-
Pozostałe koszty operacyjne	1 143 362,78	272 701,16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 342 087,05	-227 343,78
Przychody finansowe	0,00	-
Koszty finansowe	268 230,99	396 732,95
Zysk (strata) brutto	-1 610 318,04	-624 076,73
Zysk (strata) netto	-1 605 034,04	-650 795,73
	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	1 862 204,79	2 519 027,71
Wartości niematerialne i prawne	1 539 208,56	1 657 760,73
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	556 155,75

Należności długoterminowe	0,00	-
Inwestycje długoterminowe	196 162,23	196 162,23
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 834,00	108 949,00
Aktywa obrotowe	2 785 050,11	3 079 032,71
Zapasy	0,00	-
Należności krótkoterminowe	2 699 857,26	2 830 216,74
Inwestycje krótkoterminowe	18 279,39	129 585,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66913,46	119 230,88
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	4 647 254,90	5 598 060,42

	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał (fundusz) własny	-787 119,36	817 914,68
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	-
<i>- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	-
<i>- z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0,00</i>	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	-
<i>- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>		-
<i>- na udziały (akcje) własne</i>		-
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 182 085,32	-18 531 289,59
Zysk (strata) netto	-1 605 034,04	-650 795,73
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 434 374,26	4 780 145,74
Rezerwy na zobowiązania	190 704,00	178 103,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	-
Zobowiązania krótkoterminowe	5 243 670,26	4 602 042,74
Rozliczenia międzyokresowe		-
Pasywa razem	4 647 254,90	5 598 060,42

Wskaźniki rentowności	2024	2023
Marża zysku ze sprzedaży	-56,26%	6,02%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-379,95%	-30,20%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	-454,39%	-86,44%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	-455,88%	-82,89%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	-34,54%	-11,63%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	203,91%	-79,57%

Wskaźniki płynności finansowej		

Wskaźnik bieżący	0,53	0,67
------------------	------	------

Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	1,17	0,85
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	-6,90	5,84

Wybrane dane finansowe skonsolidowane

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	373 916,97	901 227,72
Koszty działalności operacyjnej	809 014,62	1 286 596,68
Zysk (strata) ze sprzedaży	-435 097,65	-385 368,96
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 143 362,78	274 448,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 578 460,43	-659 817,78
Przychody finansowe	0,00	0,00
Koszty finansowe	268 232,91	198 447,25
Zysk (strata) brutto	-1 846 693,34	-858 265,03
Zysk (strata) netto	-1 841 409,34	-884 984,03

	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	1 666 042,56	2 322 865,48
Wartości niematerialne i prawne	1 539 208,56	1 657 760,73
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	556 155,75
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 834,00	108 949,00
Aktywa obrotowe	4 684 927,42	4 023 867,20
Zapasy	394 194,61	14 000,00
Należności krótkoterminowe	4 135 537,56	3 672 440,94
Inwestycje krótkoterminowe	48 083,15	177 996,74
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 112,10	159 429,52
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	6 350 969,98	6 346 732,68

	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał (fundusz) własny	-1 884 172,05	-42 762,71
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000,00	20 000 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 042 762,71	-19 157 778,68
Zysk (strata) netto	-1 841 409,34	-884 984,03
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 235 142,03	6 389 495,39
Rezerwy na zobowiązania	190 704,00	178 103,00
Zobowiązania długoterminowe	0	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8 044 438,03	6 211 392,39
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	6 350 969,98	6 346 732,68

Wskaźniki rentowności	2024	2023
Marża zysku ze sprzedaży	-116,36%	-42,76%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-422,14%	-73,21%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	-492,46%	-98,20%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	-493,88%	-95,23%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	-28,99%	-13,94%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	97,73%	2069,52%

Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	0,58	0,59

Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	1,30	1,01
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	-4,37	-149,42

7. Nabycie udziałów (akcji) własnych

W 2024 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania Spółka nie nabywała akcji własnych. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Spółka nie posiada akcji własnych.

8. Posiadane przez Spółkę oddziały (zakłady)

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

9. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie związanego z nimi ryzyka

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność oraz rozwój Grupy ściśle skorelowane są z sytuacją gospodarczą zarówno Polski, jak również ogólnosiwiatową. Do głównych czynników kształtujących sytuację ekonomiczną należy zaliczyć: poziom PKB, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych.

Dynamika wzrostu gospodarczego zależy od wartości głównych zagregowanych wskaźników makroekonomicznych, w których skład wchodzi: PKB per capita, poziom bezrobocia, efektywność pracy, wartość konsumpcji, wartość inwestycji, wartość oszczędności, wartość eksportu netto, podaż pieniądza, poziom inflacji i wartość stóp procentowych.

Sytuacja makroekonomiczna ma wpływ na działalność Grupy, przede wszystkim na jej wyniki finansowe. Czynniki takie jak dynamika wzrostu produktu krajowego brutto, poziom podstawowych stóp procentowych, czy też sytuacja finansowa konsumentów oraz ich nastroje zakupowe i inwestycyjne mogą wpłynąć na pogorszenie lub poprawę wyników finansowych.

Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Grupy, poprzez obniżenie zasobów finansowych osób bądź podmiotów będących klientami Grupy, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych. Istnieje ryzyko, że takie zmiany wpłyną negatywnie na skalę działalności Grupy, perspektywy jej rozwoju oraz osiągnięte wyniki finansowe. Wskazane czynniki, jak również kierunek ich zmian mają wpływ na realizację założonej strategii.

Celem ograniczenia tego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą zarówno w Polsce jak i w skali makro z odpowiednim wyprzedzeniem dostosowując strategię do występujących zmian. Zarząd dostrzegając zmiany, wychodzi naprzeciw oczekiwaniom różnych grup interesariuszy, dostosowując ofertę produktową, stwarzając jednocześnie różnorodne przewagi konkurencyjne.

Ryzyko związane ze zmianami przepisów prawa, w tym: podatkowego, pracy i ubezpieczeń społecznych, handlowego oraz zagranicznych systemów prawnych

W sektorze gospodarki w którym Grupa prowadzi działalność, występuje duża zmienność przepisów prawa oraz brak jednoznacznej ich interpretacji.

PL Group i jej spółki zależne, jak każdy podmiot działający na terenie i w zgodzie z prawem Rzeczypospolitej Polskiej podlegają zobowiązaniom podatkowym. Wysokość tych podatków uzależniona jest od sytuacji finansowej gospodarki oraz warunków politycznych. Konieczność ciągłego dostosowywania budżetu państwa do zmieniających się realiów, w szczególności w przypadku globalnego kryzysu, stwarza ryzyko częstej zmiany wysokości podatków, w tym stawki podatku VAT, podatku dochodowego czy specjalnych podatków nałożonych na Spółkę. Podatki te są ważnym czynnikiem determinującym działalność Grupy, co z kolei powoduje, iż funkcjonowanie w ciągłej niepewności może prowadzić do formułowania mylnych prognoz oraz strategii, oraz negatywnie wpłynąć na sytuację przedsiębiorstwa. Zarząd stara się brać pod uwagę możliwość zmian podatkowych i implementować tę wiedzę w swoich planach.

Niekorzystny czynnik dla stabilności prowadzenia działalności stanowią zmieniające się przepisy prawa pracy, systemu ubezpieczeń społecznych, prawa gospodarczego, cywilnego czy handlowego. Niestabilność przepisów prawa i ich wykładni może utrudniać prowadzenie działalności gospodarczej. Ze względu na nieograniczony terytorialnie zakres działalności Spółki i całej Grupy Kapitałowej, duży wpływ na działalność mogą mieć także zmiany przepisów prawa w innych państwach.

Problemem są również zmiany obowiązujących norm prawnych, wynikające z procesów zachodzących na scenie politycznej, związane głównie z polaryzacją idei i koncepcją rozwoju kraju.

Zaistnienie powyższych czynników, może przyczynić się do możliwości wejścia w życie regulacji niekorzystnych dla Grupy, co w konsekwencji może przełożyć się na konieczność zmodyfikowania procesów organizacyjnych przedsiębiorstwa, generując tym samym niespodziewane koszty. Istotne

zmiany przepisów prawnych mogą zmusić Spółkę do modyfikacji oferty w celu dopasowania jej do otoczenia prawnego, co może przełożyć się na konieczność zwiększenia wydatków.

W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Zarząd na bieżąco stara się monitorować zmiany przepisów prawnych, począwszy od projektów zmian na poziomie prac sejmowych, które dotyczą prowadzonej przez niego działalności, jak i orzecznictwa dotyczącego branży oraz dodatkowo dostrzegając szanse wynikające z obowiązujących regulacji prawnych, wprowadza nowe rozwiązania. Jednocześnie Zarząd stara się dostosowywać ofertę Grupy i zapisy umowne do wymogów prawnych już w momencie, gdy organy ustawodawcze są na etapie pracy nad nowymi regulacjami. Ponadto Grupa korzysta z bieżącej pomocy prawnej, co umożliwia szybkie zidentyfikowanie ryzyka wynikającego ze zmian prawnych oraz podjęcie możliwie wcześniej odpowiednich działań w celu jego minimalizacji.

Ponadto, Polska przystępując do Unii Europejskiej, zobowiązała się do wprowadzenia odpowiednich zmian w przepisach oraz nowych, zgodnych z prawem unijnym regulacji prawnych. Zaistnienie opisanych czynników, pojedynczo bądź łącznie, skutkować może ograniczeniem działań oraz pogorszeniem się kondycji finansowej spółek z Grupy.

Ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych

Ryzyko z punktu widzenia działalności Grupy funkcjonującej w oparciu o przepisy prawa polskiego, wiąże się z częstotliwością zmian zachodzących w przepisach fiskalnych oraz ich niejednoznacznym sformułowaniem. Duży kłopot przy interpretacji przepisów stanowi brak ich spójnej wykładni. Mogą pojawić się regulacje zwiększające obciążenia podatkowe nałożone na Grupę, a także kolizje między interpretacją przyjętą przez Grupę, a interpretacją wskazaną przez organy administracji skarbowej. Konsekwencją może być odmienne interpretowanie odpowiednich kwestii podatkowych w stosunku do organów podatkowych, co skutkować może nałożeniem znacznych zobowiązań fiskalnych. Czynnikiem zwiększającym ryzyko jest także konieczność dostosowywania polskiego prawa podatkowego do prawa Unii Europejskiej, co może przyczyniać się do dokonywania częstych zmian w jego brzmieniu oraz interpretacji.

Istnieje ryzyko potencjalnego wpływu niniejszych czynników na Grupę, w tym przede wszystkim na jej wyniki finansowe, narażając na niebezpieczeństwo związane z płynnością.

Celem ograniczenia niniejszego ryzyka Grupa korzysta z bieżącej obsługi księgowej i podatkowej, co umożliwia szybkie zidentyfikowanie ryzyka wynikającego ze zmian obowiązującego systemu podatkowego oraz podjęcie możliwie wcześniej odpowiednich działań w celu jego minimalizacji.

Ryzyko związane z otoczeniem konkurencyjnym

Grupa funkcjonuje na konkurencyjnych rynkach, zarówno w sektorze motoryzacyjnym, jak i w obszarach potencjalnych nowych inwestycji. Nasilenie konkurencji, pojawienie się nowych podmiotów lub agresywna polityka cenowa konkurentów mogą wpłynąć na ograniczenie możliwości rozwoju oraz osiągniętych marż.

Ryzyko związane z błędami ludzkimi

Charakter prowadzonej przez Grupę działalności wiąże się z potrzebą zatrudnienia wykwalifikowanych pracowników. Błędy lub niedopatrzenia pracowników mogą doprowadzić do niewłaściwego realizowania zadań związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Może to nieść za sobą ryzyko wzrostu niezadowolenia klientów, wpływając negatywnie na wizerunek Grupy. Nakłady finansowe poniesione na odpowiednie szkolenia i motywowanie zatrudnionych osób oraz w miarę potrzeb na rozbudowę kadry pracowniczej, ograniczają do pewnego stopnia ryzyko powstawania tego typu problemów.

Ryzyko związane z utratą reputacji

Działalność prowadzona przez Grupę, ściśle powiązana jest z postrzeganiem jej działań przez klientów. Utrata reputacji w tym zakresie może więc w istotnym stopniu wpływać na sprzedaż towarów, a tym samym na wyniki ekonomiczne. Grupa dokłada wszelkich starań, aby sprzedawane produkty odznaczały się najwyższą jakością, a obsługa profesjonalizmem. Wszyscy pracownicy w Grupie posiadają duże doświadczenie oraz odpowiednie kwalifikacje.

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Działalność Grupy, uzależniona jest w dużym stopniu od prawidłowego wykonywania zadań zarówno przez osoby zarządzające Spółką oraz osoby w niej zatrudnione. Tworzą oni tzw. kapitał intelektualny. Ważne zatem jest, aby pracownicy posiadali odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie. Fluktuacja kadr, w tym w szczególności odejście osób zarządzających, jest czynnikiem, który okresowo mógłby spowodować wzrost kosztów funkcjonowania Spółki, a w konsekwencji doprowadzić do pogorszenia jej wyników finansowych.

Rozwój Grupy zwiększa zapotrzebowanie na wykwalifikowanych pracowników. Potencjalnie lepsze warunki pracy, zaproponowane przez konkurencyjną firmę, mogą skłonić kluczowych pracowników do odejścia i w dalszej perspektywie osłabienia pozycji rynkowej Grupy.

Przystąpienie Polski do struktur UE oraz otwarcie rynków pracy przez niektóre kraje Wspólnoty spowodowało emigrację części pracowników, w tym także pracowników wykwalifikowanych.

Wystąpienie powyższych zdarzeń może mieć wpływ na pozycję konkurencyjną Grupy, a w konsekwencji obniżyć dynamikę jej rozwoju. Istnieje zatem ryzyko, iż w przypadku odejścia któregokolwiek z kluczowych pracowników działalność zostanie zachwiana.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. W przypadku występowania nieprzewidzianych zdarzeń w zakresie sprzedaży produktów dla klientów, przedłużania płatności należności od odbiorców, a także w przypadku podjęcia błędnych decyzji w procesie administrowania finansami Spółki, istnieje możliwość zagrożenia płynności finansowej. Zarząd w celu minimalizacji ryzyka utraty płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania spółek z Grupy, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Ryzyko związane z nowymi obszarami działalności

Analizowane przez Grupę nowe kierunki działalności, w tym projekty związane z energetyką, czy prefabrykacją budowlaną, wiążą się z podwyższonym poziomem ryzyka biznesowego wynikającym z ograniczonego doświadczenia operacyjnego w tych segmentach, zmienności otoczenia rynkowego oraz trudności w oszacowaniu przyszłego popytu i rentowności projektów.

Ryzyko związane z odbudową działalności operacyjnej

Proces odbudowy aktywności operacyjnej w obszarze hurtowej sprzedaży pojazdów wymaga zwiększonego zaangażowania organizacyjnego i finansowego oraz ponoszenia nakładów przed osiągnięciem docelowej skali działalności. Istnieje ryzyko, że zakładane efekty działań rozwojowych mogą zostać osiągnięte później niż oczekiwano lub w ograniczonym zakresie.

Ryzyko związane z realizacją projektów inwestycyjnych i akwizycyjnych

Grupy zakłada analizę oraz potencjalną realizację projektów inwestycyjnych i akwizycyjnych, w tym przedsięwzięć związanych z nieruchomościami, magazynami energii, prefabrykacją budowlaną oraz innymi projektami o charakterze rozwojowym. Realizacja tego rodzaju projektów wiąże się z podwyższonym poziomem ryzyka wynikającym zarówno z ich złożoności organizacyjnej i finansowej,

jak również z konieczności działania w obszarach, w których Grupa posiada ograniczone doświadczenie operacyjne.

Finalizacja analizowanych projektów uzależniona jest m.in. od pozytywnych wyników procesów due diligence, uzgodnienia warunków transakcyjnych, pozyskania odpowiedniego finansowania, uzyskania wymaganych zgód korporacyjnych i regulacyjnych, a także od sytuacji rynkowej i makroekonomicznej. Istnieje ryzyko, że część analizowanych przedsięwzięć nie zostanie zrealizowana, zostanie zrealizowana z opóźnieniem albo na warunkach odbiegających od pierwotnych założeń.

Ponadto nie można wykluczyć ryzyka błędnej oceny potencjału inwestycyjnego podejmowanych aktywów lub projektów, wystąpienia nieprzewidzianych zobowiązań, wzrostu kosztów realizacji inwestycji, problemów integracyjnych po przeprowadzeniu ewentualnych akwizycji lub trudności w osiągnięciu zakładanych synergii i oczekiwanej rentowności projektów. W przypadku projektów realizowanych w nowych dla Grupy segmentach działalności ryzyko to może być dodatkowo podwyższone z uwagi na ograniczone doświadczenie operacyjne, konieczność pozyskania wyspecjalizowanych kompetencji oraz zmienność otoczenia regulacyjnego i konkurencyjnego.

Ryzyko związane z finansowaniem działalności

Działalność Grupy oraz planowane projekty rozwojowe mogą wymagać pozyskania dodatkowego finansowania zewnętrznego. Pogorszenie sytuacji na rynku finansowym, wzrost kosztów finansowania lub ograniczona dostępność kapitału mogą negatywnie wpłynąć na możliwość realizacji planów inwestycyjnych oraz bieżącą płynność finansową Grupy.

Ryzyko związane z otoczeniem Grupy, w tym związane z konfliktami w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie

Na działalność Grupy wpływ mogą mieć czynniki związane z niestabilną sytuacją geopolityczną, w szczególności trwający konflikt zbrojny w Ukrainie oraz napięcia i działania militarne na Bliskim Wschodzie. Konflikty te oddziałują na gospodarkę światową i europejską, wpływając m.in. na poziom cen surowców, koszty energii, dostępność finansowania, poziom inflacji, kursy walutowe oraz stabilność łańcuchów dostaw.

Utrzymująca się niepewność geopolityczna może negatywnie wpływać na nastroje konsumenckie oraz poziom aktywności inwestycyjnej przedsiębiorstw, co może skutkować ograniczeniem popytu na produkty i usługi oferowane przez Grupę, w szczególności w sektorze motoryzacyjnym oraz w obszarach planowanych projektów inwestycyjnych. Dodatkowo konflikty zbrojne mogą powodować zakłócenia logistyczne, wydłużenie terminów dostaw, wzrost kosztów transportu i finansowania oraz ograniczenie dostępności wybranych produktów lub komponentów.

Nie można również wykluczyć ryzyka dalszego pogorszenia sytuacji gospodarczej, wzrostu niestabilności na rynkach finansowych, zmian regulacyjnych lub sankcji gospodarczych, które mogłyby pośrednio lub bezpośrednio oddziaływać na działalność operacyjną i sytuację finansową Grupy. W przypadku eskalacji konfliktów lub pojawienia się nowych napięć geopolitycznych wpływ tych czynników na działalność Grupy może ulec zwiększeniu.

10. Przyjęte przez jednostkę cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczania istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

W roku obrotowym 2024 Spółka nie zawierała kontraktów dotyczących instrumentów finansowych ani nie zaciągała zobowiązań denominowanych w walucie obcej. W związku z powyższym nie stosowano rachunkowości zabezpieczeń.

11. Stosowanie ładu korporacyjnego w przypadku jednostek, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na jednym z rynków regulowanych Europejskiego Obszaru Gospodarczego

Instrumenty finansowe Spółki są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Wobec powyższego, akcje Spółki nie znajdują się w publicznym obrocie na rynku regulowanym. Wywiązując się jednak z obowiązku nałożonego §5 pkt. 6.3 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, Spółka w raporcie rocznym w osobnym dokumencie przedstawia informacje na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”.

Z poważaniem,

Sebastian Albin – Prezes Zarządu