

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY PL GROUP S.A.

II KWARTAŁ 2026 ROKU

**PL
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za II kwartał 2026 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 14.08.2026 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
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., przekazuję raport za II kwartał 2026 r., obejmujący podsumowanie najważniejszych działań realizowanych przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową, w skład której wchodzi 100% zależne podmioty: PLD sp. z o.o. oraz PL CFM sp. z o.o., obie z siedzibą w Warszawie.

Drugi kwartał 2026 r. był dla PL Group S.A. okresem kontynuacji działań ukierunkowanych na rozwój i dywersyfikację działalności Grupy, a jednocześnie istotnym etapem porządkowania kwestii sprawozdawczych i organizacyjnych. Zarząd koncentrował się zarówno na analizie nowych możliwości inwestycyjnych, jak również na wzmacnianiu podstaw organizacyjnych i finansowych Grupy.

Jednym z istotnych wydarzeń tego okresu było zakończenie prac związanych ze sporządzeniem i publikacją zaległych jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za 2024 r. Proces ten obejmował szczegółowy przegląd ksiąg rachunkowych oraz weryfikację wartości wybranych składników aktywów, w wyniku której Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących.

Łączna wartość dokonanych odpisów wyniosła 1,41 mln zł i obejmowała między innymi nakłady na inwestycje w obce środki trwałe związane z nieruchomością przy ul. Łopuszańskiej 38B oraz należności, w odniesieniu do których wystąpiły przesłanki uzasadniające dokonanie odpisu. Odpisy wpłynęły na wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej za 2024 r. oraz wartość aktywów wykazywanych w sprawozdaniach jednostkowych i skonsolidowanych. Jednocześnie miały one charakter niepieniężny i nie wpłynęły bezpośrednio na bieżącą płynność finansową Spółki.

Zakończenie procesu sprawozdawczego za 2024 r. było ważnym elementem porządkowania sytuacji formalnej i finansowej Grupy oraz pozwoliło Zarządowi skoncentrować działania na realizacji bieżących obowiązków sprawozdawczych i zapewnieniu ich sprawnego wykonania w kolejnych okresach. Spółka zawarła również z BIG 4 sp. z o.o., firmą audytorską wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 4267, umowę dotyczącą badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2025–2028. Zapewnienie współpracy z audytorem w dłuższym horyzoncie stanowi element działań Zarządu, zmierzających do dalszego usprawnienia i stabilizacji procesów sprawozdawczych Grupy.

Równolegle, Zarząd pozostawał aktywny w zakresie poszukiwania nowych możliwości inwestycyjnych, w szczególności w obszarze nieruchomości. W raportowanym okresie analizowane były potencjalne projekty, które mogą stanowić atrakcyjny kierunek dalszej dywersyfikacji działalności Grupy. Zarząd przyjmuje przy tym selektywne podejście do potencjalnych inwestycji, uwzględniając ich oczekiwaną rentowność, poziom ryzyka, możliwości finansowania oraz potencjał budowania długoterminowej wartości Grupy.

Kontynuowane były również prace analityczne dotyczące potencjalnego zaangażowania Grupy w segment produkcji prefabrykowanych domów szkieletowych. Projekt, realizowany w oparciu o podpisany wcześniej list intencyjny, pozostaje na etapie analiz i uzgodnień pomiędzy stronami. Prowadzone prace obejmują aspekty prawne, finansowe i organizacyjne przedsięwzięcia oraz służą określeniu optymalnego modelu współpracy i możliwego zakresu zaangażowania kapitałowego i operacyjnego Grupy.

W II kwartale 2026 r. kontynuowane były także działania dotyczące współpracy z partnerem działającym w sektorze energetycznym w obszarze sprzedaży magazynów energii dla klientów indywidualnych i biznesowych. Zarząd nadal dostrzega potencjał rozwoju działalności w obszarach związanych z transformacją energetyczną oraz nowoczesnymi rozwiązaniami wspierającymi efektywność energetyczną. Ewentualne zwiększenie zaangażowania Grupy w tym segmencie uzależnione będzie od oceny uwarunkowań biznesowych, potencjału rozwoju projektu oraz efektywności możliwego zaangażowania kapitałowego.

W ramach podstawowej działalności operacyjnej Grupy, kontynuowany był również proces odbudowy aktywności spółki zależnej PLD sp. z o.o. w zakresie hurtowej sprzedaży pojazdów osobowych. Uwarunkowania rynkowe w dalszym ciągu wpływają na tempo zwiększania skali działalności w tym segmencie, dlatego proces ten prowadzony jest stopniowo, z uwzględnieniem bieżącej sytuacji rynkowej oraz konieczności zachowania odpowiedniej dyscypliny kosztowej i kapitałowej. Zarząd zakłada, że osiągnięcie optymalnej skali działalności w tym obszarze wymaga dłuższego horyzontu czasowego.

Drugi kwartał bieżącego roku był zatem okresem, w którym działania Zarządu przebiegały dwutorowo. Z jednej strony koncentrowaliśmy się na uporządkowaniu kwestii sprawozdawczych i stworzeniu stabilnych podstaw dla realizacji obowiązków raportowych w kolejnych okresach. Z drugiej strony konsekwentnie analizowaliśmy możliwości rozwoju Grupy – zarówno w ramach prowadzonych już projektów, jak i poprzez poszukiwanie nowych okazji inwestycyjnych mogących w przyszłości rozszerzyć i zdywersyfikować źródła przychodów.

W kolejnych okresach Zarząd zamierza kontynuować działania w tych obszarach, zachowując ostrożne i selektywne podejście do nowych przedsięwzięć. Potencjalne projekty inwestycyjne będą oceniane przede wszystkim z perspektywy ich efektywności ekonomicznej, profilu ryzyka, zapotrzebowania kapitałowego oraz możliwości trwałego zwiększania wartości Grupy.

Nadrzędnym celem Zarządu, pozostaje konsekwentne budowanie długoterminowej wartości Grupy Kapitałowej PL Group, wzmacnianie jej podstaw operacyjnych i finansowych oraz tworzenie warunków do stabilnego rozwoju z korzyścią dla wszystkich 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.





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



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 zapewniał 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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

a. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.06.2025	STAN NA 30.06.2026
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 049 047,46	3 692 403,57
I. Wartości niematerialne i prawne	1 776 312,90	1 776 312,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 776 312,90	1 776 312,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	987 153,09	876 123,35
1. Środki trwałe	987 153,09	876 123,35
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	682 688,50	617 438,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 372,47	1 974,13
d) środki transportu	302 092,12	256 710,96
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 131 202,57	885 588,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 131 202,57	885 588,42
a) w jednostkach powiązanych	1 131 202,57	885 588,42
- udziały lub akcje	1 131 202,57	885 588,42
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 378,90	154 378,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	154 378,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	2 601 926,43	2 639 093,45
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 460 602,13	2 506 679,95
1. Należności od jednostek powiązanych	1 166 151,54	968 490,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 166 151,54	968 490,44
- do 12 miesięcy	1 166 151,54	968 490,44
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 294 450,59	1 538 189,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	637 278,21	881 017,13
- do 12 miesięcy	637 278,21	881 017,13
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 707,45	2 707,45
c) inne	654 464,93	654 464,93
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	129 584,09	129 584,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 584,09	129 584,09
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-

- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 584,09	129 584,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 584,09	129 584,09
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 740,21	2 829,41
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	6 650 973,89	6 331 497,02

JEDNOSTKOWY BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2026
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 406 983,08	1 619 779,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy:	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy:, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(18 531 289,59)	(18 547 493,96)
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	(61 727,33)	167 273,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 243 990,81	4 711 717,93
I. Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	260 000,00	-

- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	260 000,00	-
II. Zobowiązania długoterminowe	164 490,89	164 490,89
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	164 490,89	164 490,89
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	164 490,89	164 490,89
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 146 477,28	3 804 162,46
1. Wobec jednostek powiązanych	68 844,10	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 844,10	-
- do 12 miesięcy	68 844,10	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 077 633,18	3 804 162,46
a) kredyty i pożyczki	1 274 322,13	1 531 539,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	98 694,60	98 694,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 422 169,28	1 963 737,24
- do 12 miesięcy	2 434 000,82	1 963 737,24
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 278,52	12 022,00
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	198 168,65	198 168,65
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	743 064,58
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	743 064,58
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	673 022,64	743 064,58
PASYWA RAZEM:	6 650 973,89	6 331 497,02

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2026 do 30.06.2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	-	27 183,00	-	260 739,02
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	27 183,00	-	260 739,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	68 538,68	135 725,23	78 402,20	140 280,87
I.	Amortyzacja	56 707,14	114 649,64	46 743,25	93 991,92
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	11 831,54	21 075,59	31 658,95	46 288,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	-
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	(68 538,68)	(108 542,23)	(78 402,20)	120 458,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	(68 538,68)	(108 542,23)	(78 402,20)	120 458,15
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-

II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Wynik brutto (I+/-J)	(68 538,68)	(108 542,23)	(78 402,20)	120 458,15
J.	Podatek dochodowy	(46 814,90)	(46 814,90)	(46 814,90)	(46 814,90)
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	(21 723,78)	(61 727,33)	(31 587,30)	167 273,05

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od	od	od	od
	01.04.2025	01.01.2025	01.04.2026	01.01.2026
	Do	do	do	do
	30.06.2025	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2026
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk(strata)netto	(21 723,78)	(61 727,33)	(31 587,30)	167 273,05
II. Korekty razem	-	118 434,47	31 587,30	(167 273,05)
1. Amortyzacja	56 707,14	114 649,64	46 743,25	93 991,92
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	(260 000,00)	260 000,00

6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	125 750,19	125 750,19	(129 108,92)	(297 990,82)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 890,55	366 890,55	(208 008,74)	(1 633 660,15)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(166 898,50)	166 898,50)	-	207 859,71
10.	Inne korekty	(361 960,96)	(321957,41)	(581 961,71)	(1 722 526,29)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej:(I+/-II)	-	-	-	-
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	-	-	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych , w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-

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

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.04.2025	od 01.01.2025	od 01.04.2026	od 01.01.2026
	do 30.06.2025	do 30.06.2025	do 30.06.2026	do 30.06.2026
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 428 706,86	1 468 710,41	1 619 779,09	1 619 779,09
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 428 706,86	1 468 710,41	1 651 366,39	1 452 506,04
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0	0	0	0
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 571 293,14	18531289,59	18348633,61	18547493,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0

b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 571 293,14	18531289,59	18 348 633,61	18547493,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 571 293,14	18531289,59	18 348 633,61	18547493,96
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
-inne	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 571 293,14	18531289,59	18 348 633,61	18547493,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	18 571 293,14	18531289,59	18 348 633,61	18547493,96
6. Wynik netto	(21 723,78)	(61 727,33)	(31 587,30)	167 273,05
a) zysk netto	0	0	0	167 273,05
b) strata netto	21 723,78	61 727,33	31 587,30	0
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 406 983,08	1 406 983,08	1 619 779,09	1 619 779,09
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 406 983,08	1 406 983,08	1 619 779,09	1 619 779,09

b. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.06.2025	STAN NA 30.06.2026
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 676 377,72	3 211 199,33
I. Wartości niematerialne i prawne	2 258 435,22	2 180 697,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	507 497,18	496 311,96
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 750 938,04	1 684 385,12

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 263 563,60	876 123,35
1. Środki trwałe	1 263 563,60	876 123,35
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	682 688,50	617 438,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 372,50	1 974,13
d) środki transportu	578 502,60	256 710,96
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 378,90	154 378,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	154 378,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 383 570,54	3 154 891,64
I. Zapasy	715 256,13	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-

3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	715 256,13	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 428 576,99	3 154 891,64
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	2 428 576,99	3 154 891,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 616 475,76	2 342 790,41
- do 12 miesięcy	1 616 475,76	2 342 790,41
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i ZUS	4 043,85	4 043,85
c) inne	808 057,38	808 057,38
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	108 474,13	136 330,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 474,13	136 330,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
B) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	108 474,13	136 330,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 474,13	136 330,00
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 263,29	266 438,63
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	7 059 948,26	6 768 859,60

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 088 074,34	1 032 216,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy:	20 000 000,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy:, w tym:	-	-
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(19 064 213,84)	(18 895 727,66)
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	152 288,18	(72 056,13)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 971 873,92	5 736 643,39
I. Rezerwy na zobowiązania	260 000,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	260 000,00	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	260 000,00	-
II. Zobowiązania długoterminowe	236 656,26	232 656,26
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	236 656,26	232 656,26
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	236 656,26	232 656,26
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 838 319,40	5 234 333,35
1. Wobec jednostek powiązanych	-	721 259,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	721 259,07
- do 12 miesięcy	-	721 259,07
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-

- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 838 319,40	4 513 074,28
a) kredyty i pożyczki	1 279 091,14	1 531 539,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	119 688,56	119 668,56
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 852 281,73	2 770 023,28
- do 12 miesięcy	2 899 660,33	2 770 023,28
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	91 842,47	91 842,47
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	495 415,50	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	636 898,26	269 653,78
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	636 898,26	269 653,78
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	636 898,26	269 653,78
PASYWA RAZEM:	7 059 948,26	6 768 859,60

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2026 do 30.06.2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	652 024,33	346 025,59	-	272 804,87
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	652 024,33	346 025,59	-	272 804,87
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	344 135,14	240 552,31	53 501,60	395 407,37
I.	Amortyzacja	114 146,73	57 942,50	17 284,54	34 822,82
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	229 988,41	182 609,81	36 217,06	310 038,18
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	-	-	-
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	307 889,20	105 473,28	(53 501,60)	(72 056,13)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	307 889,20	105 473,28	(53 501,60)	(72 056,13)
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	-	-
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Wynik brutto (I+/-J)	307 889,20	105 473,28	(53 501,60)	(72 056,13)
J.	Podatek dochodowy	(46 814,90)	(46 814,90)	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	354 704,10	152 288,18	(53 501,60)	(72 056,13)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie		od 01.04.2025 do 30.04.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2026 do 30.06.2026
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk(strata)netto		354 704,10	152 288,18	(53 501,60)	(72 056,13)
II. Korekty razem		128 090,01	128 090,01	(690 600,21)	(375 983,22)
1. Amortyzacja		57 942,50	57 942,50	17 284,54	34 822,82
2. Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych		-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	-	-	-
4. Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej		-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw		165 000,00	165 000,00	(260 000,00)	(260 000,00)
6. Zmiana stanu zapasów		68 834,35	68 834,35	14 000,00	14 000,00
7. Zmiana stanu należności		(172930,89)	(172 930,89)	-	22 259,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		9 244,05	9 244,05	(461 884,75)	(253 344,80)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-	-	-	66 279,31
10. Inne korekty		-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej:(I+/-II)		280 378,19	280 378,19	(744 101,81)	(448 039,35)
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I. Wpływy		-	-	750 527,05	105 579,03
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych , w tym:		-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-	-	-
- odsetki		-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-	750 527,05	105 579,03
II. Wydatki		-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-	-	-
2. inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych		-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-	-	-

4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	-	-	750 527,05	105 579,03
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	(252 448,83)	(252 448,83)
I.	Wpływy	-	-	(252 448,83)	(252 448,83)
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	(252 448,83)	(252 448,83)
II.	Wydatki	-	-	-	-
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	252 448,83	252 448,83
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	280 378,19	280 378,19	(14 947,05)	(53 794,43)
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(70 000,00)	(70 000,00)	(14 947,05)	(53 794,43)
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	118 632,75	118 632,75	151 277,05	190 124,43
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	48 632,75	48 632,75	136 330,00	136 330,00
	-o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2026 do 30.06.2026	od 01.01.2026 do 30.06.2026
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	733 370,24	935 786,16	1 085 717,81	1 104 272,34
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	733 370,24	935 786,16	1 085 717,81	1 104 272,34
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	-	-	-	-

2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(19 266 629,76)	(19 064 213,84)	(18 914 282,19)	(18 895 727,66)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 266 629,76	19 064 213,84	18 914 282,19	18 895 727,66
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 266 629,76	19 064 213,84	18 914 282,19	18 895 727,66
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
-inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	0,00	0,00	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 266 629,76	19 064 213,84	18 914 282,19	18 895 727,66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(19 266 629,76)	(19 064 213,84)	(18 914 282,19)	(18 895 727,66)

6. Wynik netto	354 704,10	152 288,18	(53 501,60)	(72 056,13)
a) zysk netto	354 704,10	152 288,18	-	-
b) strata netto	-	-	53 501,60	72 056,13
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 088 074,34	1 088 074,34	1 032 216,21	1 032 216,21
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 088 074,34	1 088 074,34	1 032 216,21	1 032 216,21

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 odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony 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 OKOLICZONŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2026 roku Spółka kontynuowała działalność, która przyczyniła się do zachowania przychodów ze sprzedaży. Spółka posiada należności względem Spółek powiązanych, które obniżyły się względem porównywalnego okresu roku ubiegłego. Natomiast, warto podkreślić spadek zobowiązań krótkoterminowych.

Na dzień 30.06.2026 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 I kwartale, 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 II kwartale 2026 r. Grupa nie wykazała przychodów netto ze sprzedaży. Narastająco za pierwsze sześć miesięcy 2026 r. przychody netto ze sprzedaży wyniosły 272 804,87 zł i zostały w całości zrealizowane w I kwartale roku.

Koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2026 r. wyniosły 53 501,60 zł. W ich strukturze dominowały usługi obce w wysokości 36 217,06 zł oraz amortyzacja w kwocie 17 284,54 zł. Narastająco za I półrocze 2026 r. koszty usług obcych wyniosły 310 038,18 zł, natomiast koszty amortyzacji 34 822,82 zł.

W związku z brakiem przychodów ze sprzedaży w II kwartale 2026 r., przy jednoczesnym ponoszeniu bieżących kosztów działalności, Grupa odnotowała w tym okresie stratę ze sprzedaży w wysokości 53 501,60 zł. Narastająco za pierwsze sześć miesięcy 2026 r. strata ze sprzedaży wyniosła 72 056,13 zł. Ze względu na brak pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych, wynik z działalności operacyjnej oraz wynik netto ukształtowały się na analogicznym poziomie. Tym samym strata netto Grupy w II kwartale wyniosła 53 501,60 zł, natomiast narastająco za I półrocze 2026 r. strata wyniosła 72 056,13 zł.

Na dzień 30 czerwca 2026 r. skonsolidowana suma bilansowa Grupy wyniosła 6 768 859,60 zł. Aktywa trwałe wynosiły 3 211 199,33 zł, z czego największą pozycję stanowiły wartości niematerialne i prawne w wysokości 2 180 697,08 zł oraz rzeczowe aktywa trwałe o wartości 876 123,35 zł.

Aktywa obrotowe na dzień 30 czerwca 2026 r. wyniosły 3 557 660,27 zł. Dominującą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe w wysokości 3 154 891,64 zł, w tym należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 342 790,41 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 266 438,63 zł.

Stan środków pieniężnych na poziomie skonsolidowanym na dzień 30 czerwca 2026 r. wyniósł 136 330,00 zł.

Kapitał własny Grupy na dzień bilansowy wyniósł 1 032 216,21 zł. Na jego poziom wpływ miał wynik finansowy bieżącego okresu, tj. strata netto za pierwsze sześć miesięcy 2026 r. w wysokości 72 056,13 zł.

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania na dzień 30 czerwca 2026 r. wyniosła 5 736 643,39 zł. W strukturze pasywów dominowały zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 5 234 333,35 zł. Najistotniejsze pozycje obejmowały zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek w wysokości 2 770 023,28 zł, kredyty i pożyczki w kwocie 1 531 539,97 zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych w wysokości 721 259,07 zł.

Wyniki finansowe Grupy za II kwartał 2026 r. oraz narastająco za I półrocze 2026 r. pozostawały pod wpływem ograniczonego poziomu przychodów ze sprzedaży, przy jednoczesnym ponoszeniu kosztów związanych z bieżącym funkcjonowaniem Grupy. Zarząd kontynuuje działania ukierunkowane na rozwój działalności operacyjnej oraz dywersyfikację źródeł przychodów. Priorytetem pozostaje zwiększenie skali przychodów i poprawa rentowności działalności, przy jednoczesnym utrzymaniu płynności finansowej oraz efektywnym zarządzaniu należnościami i zobowiązaniami krótkoterminowymi.

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 2026.

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 100% udziałów w jej kapitale zakładowym przez PL Group S.A.

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

Przedmiot przeważającej działalności: PKD 45,20 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 jej kapitale zakładowym przez PL Group S.A.

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.

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

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 sierpnia 2026 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	9 199 000	46,00%	46,00%
Marcin Wojewódka	4 418 000	22,09%	22,09%
Pozostali	6 383 000	31,91%	31,91%
Łącznie	20 000 000	100,00%	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie przez Emitenta:

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

Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
--------------------	----------------------	-----------------------

Umowa o pracę

2

2

Umowa o dzieło, zlecenie i inne

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2026 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

