PL GROUP Spółka Akcyjna

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY PL GROUP S.A.

III KWARTAŁ 2026 ROKU

PL GROUP

Raport PL GROUP S.A. za III kwartał 2026 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu, w szczególności Załącznik nr 3 do tego Regulaminu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 16.11.2026 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., prezentuję raport za III kwartału 2026 r., obejmujący kluczowe działania zarówno Spółki, jak i całej Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzą w 100% zależne podmioty: PLD sp. z o.o. oraz PL CFM sp. z o.o., obie z siedzibą w Warszawie.

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

Trzeci kwartał 2026 r. był dla PL Group S.A. okresem kontynuacji dotychczasowych działań operacyjnych oraz analiz dotyczących możliwych kierunków rozwoju Grupy. Status głównych rozpatrywanych przedsięwzięć nie uległ istotnej zmianie względem poprzedniego kwartału. Zarząd utrzymał ostrożne podejście do nowych projektów, koncentrując się na ocenie ich zasadności ekonomicznej, ryzyka oraz możliwości finansowania.

W obszarze organizacyjnym i sprawozdawczym, działania Zarządu skupiały się na realizacji bieżących obowiązków oraz utrzymaniu sprawności procesów operacyjnych. Stanowiły one kontynuację prac porządkujących prowadzonych w poprzednich okresach, których celem było zapewnienie stabilnych podstaw organizacyjnych dla dalszego funkcjonowania Grupy.

Równolegle, Zarząd aktywnie poszukiwał nowych obszarów inwestycyjnych oraz kontynuował analizę potencjalnych możliwości, w szczególności w obszarze nieruchomości. Przy ocenie rozpatrywanych projektów, uwzględniano ich oczekiwaną rentowność, zapotrzebowanie na kapitał, dostępność finansowania oraz potencjał dywersyfikacji źródeł przychodów Grupy. Ewentualne decyzje inwestycyjne pozostają uzależnione od wyników tych analiz i możliwości realizacji przedsięwzięć na warunkach uzasadnionych ekonomicznie.

Projekt dotyczący potencjalnego zaangażowania Grupy w produkcję prefabrykowanych domów szkieletowych, rozwijany w oparciu o podpisany wcześniej list intencyjny, pozostawał na etapie analiz i uzgodnień pomiędzy stronami. Prace dotyczyły uwarunkowań prawnych, finansowych i organizacyjnych przedsięwzięcia oraz możliwego modelu współpracy. Zarząd podtrzymuje selektywne podejście do tego projektu, uzależniając dalsze zaangażowanie od oceny jego perspektyw biznesowych oraz zakresu niezbędnych nakładów.

Kontynuowane były również działania związane ze współpracą z partnerem z sektora energetycznego w obszarze sprzedaży magazynów energii dla klientów indywidualnych i biznesowych. Zarząd nadal traktuje ten segment jako potencjalny kierunek dywersyfikacji działalności Grupy. Skala ewentualnego dalszego zaangażowania będzie uzależniona od uwarunkowań rynkowych, możliwości rozwoju współpracy oraz jej efektywności ekonomicznej.

W ramach podstawowej działalności operacyjnej Grupy, kontynuowany był proces odbudowy aktywności spółki zależnej PLD sp. z o.o. w zakresie hurtowej sprzedaży pojazdów osobowych. Działania w tym obszarze prowadzono stopniowo, z uwzględnieniem bieżących warunków rynkowych oraz konieczności zachowania dyscypliny kosztowej i kapitałowej. Zarząd podtrzymuje ocenę, że osiągnięcie docelowej skali działalności w tym segmencie wymaga dłuższego horyzontu czasowego.

W kolejnych okresach, Zarząd zamierza kontynuować prace w opisanych obszarach, dostosowując tempo i zakres działań do możliwości organizacyjnych i finansowych Grupy. Priorytetem pozostaje rozwijanie działalności w sposób ostrożny i ekonomicznie uzasadniony, przy uwzględnieniu ryzyka poszczególnych przedsięwzięć oraz ich wpływu na sytuację Grupy.

Nadrzędnym celem Zarządu pozostaje budowanie długoterminowej wartości Grupy Kapitałowej PL Group oraz wzmacnianie jej podstaw operacyjnych i finansowych z korzyścią dla Akcjonariuszy.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.

WWW.PRIVATELABELGROUP.COM

Działalność PL Group S.A. nadal pozostaje w sektorze motoryzacji, z której się wywodzi natomiast poprzez uporządkowanie struktury organizacyjnej, aktywność Spółki jest zgodna z podstawowym przedmiotem działalności (PKD) 70, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW.





WWW.PLCFM.COM

Oprogramowanie PLCFM® zapewnia kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach. System automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty oraz zapewnia pakiet usług assistance, samochody zastępcze i likwidację szkód. PLCFM® jest pierwszą takiego typu aplikacją na platformie Salesforce®.

PL CFM Sp. z o.o.
ul. Łopuszańska 38B
02-232 Warszawa
KRS 0000838840
REGON 385963970
NIP 5252821650

WWW.PLDCARCLUB.COM

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

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

a. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

II. JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.09.2025	STAN NA 30.09.2026
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	**4 049 047,46**	**3 690 759,35**
I. Wartości niematerialne i prawne	**1 776 312,90**	**1 776 312,90**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 776 312,90	1 776 312,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**987 153,09**	**874 479,13**
1. Środki trwałe	987 153,09	874 479,13
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	682 688,50	612 482,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 372,47	2 039,71
d) środki transportu	302 092,13	259 956,90
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 131 202,57	885 588,42
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**154 378,90**	**154 378,90**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	154 378,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	**2 725 782,83**	**2 288 535,87**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**2 560 602,13**	**2 156 122,37**
1. Należności od jednostek powiązanych	1 166 151,54	747 041,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 166 151,54	747 041,78
- do 12 miesięcy	1 166 151,54	747 041,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 394 450,59	1 409 080,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	737 278,21	751 908,21
- do 12 miesięcy	737 278,21	751 908,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**129 584,09**	**129 584,09**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 584,09	129 584,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 584,09	129 584,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 584,09	129 584,09
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**35 586,61**	**2 829,41**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	**0,00**	**0,00**
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM:	**6 774 830,29**	**5 979 295,22**

iii. JEDNOSTKOWY BILANS – PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2026
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**1 430 994,12**	**1 568 261,06**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**20 000 000,00**	**20 000 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**0,00**	**0,00**
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	**0,00**	**0,00**
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	**0,00**	**0,00**
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	**0,00**	**0,00**

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	**0,00**	**0,00**
- na udziały (akcje) własne	**0,00**	**0,00**
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-18 531 289,59**	**-18 547 493,96**
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	**-37 716,29**	**115 755,02**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	**5 343 836,17**	**4 411 034,16**
I. Rezerwy na zobowiązania	**260 000,00**	**80 000,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	260 000,00	80 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	260 000,00	80 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**164 490,89**	**164 490,89**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	164 490,89	164 490,89
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	164 490,89	164 490,89
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**4 246 322,64**	**3 423 478,69**
1. Wobec jednostek powiązanych	68 844,10	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 844,10	0,00
- do 12 miesięcy	68 844,10	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 177 478,54	3 423 478,69
a) kredyty i pożyczki	1 274 322,13	1 274 322,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	98 694,60	98 694,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 522 014,64	1 768 014,79
- do 12 miesięcy	2 522 014,64	1 768 014,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 278,52	84 278,52
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	198 168,65	198 168,65
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**673 022,64**	**743 064,58**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	673 022,64	743 064,58
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	673 022,64	743 064,58
PASYWA RAZEM:	**6 774 830,29**	**5 979 295,22**

iv. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	**100 000,00**	**127 183,00**	**0,00**	**260 739,02**
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 000,00	127 183,00	0,00	260 739,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00

	III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**		**88 013,82**	**211 714,19**	**51 518,03**	**191 798,90**
	I.	Amortyzacja	56 513,82	170 970,14	46 587,35	140 579,27
	II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Usługi obce	31 500,00	40 744,05	4 930,68	51 219,63
	IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	**Wynik ze sprzedaży (A-B)**		**11 986,18**	**-84 531,19**	**-51 518,03**	**68 940,12**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	**Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)**		**11 986,18**	**-84 531,19**	**-51 518,03**	**68 940,12**
G.	**Przychody finansowe**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**		**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
	I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Wynik brutto (I+/-J)**		**11 986,18**	**-84 531,19**	**-51 518,03**	**68 940,12**
J.	Podatek dochodowy		-46 814,90	-46 814,90	-46 814,90	-46 814,90
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00	0,00
L.	**Wynik netto (K-L-M)**		**58 801,08**	**-37 716,29**	**-4 703,13**	**115 755,02**

v. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

	Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	**Zysk (strata) netto**	**58 801,08**	**-37 716,29**	**-4 703,13**	**115 755,02**
II.	**Korekty razem**	**-58 801,08**	**37 716,29**	**4 703,13**	**-115 755,02**
	1. Amortyzacja	56 513,82	170 970,14	46 587,35	140 579,27
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	165 000,00	165 000,00	80 000,00	-180 000,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	25 750,19	25 750,19	350 557,58	52 492,44
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	134 839,41	134 839,41	203 078,06	-1 430 582,09

	wyjątkiem pożyczek i kredytów				
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	235 437,17	235 437,17	0,00	948 424,29
10.	Inne korekty	-676 341,67	-694 280,62	-675 519,86	353 256,75
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**				
I.	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**					
I.	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
E.	**BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**129 584,09**	**129 584,09**	**129 584,09**	**129 584,09**	
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM**	**129 584,09**	**129 584,09**	**129 584,09**	**129 584,09**	
	- o ograniczonej możliwości dysponowania					

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026

I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**1 372 193,04**	**1 468 710,41**	**1 572 964,19**	**1 452 506,04**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**1 372 193,04**	**1 468 710,41**	**1 572 964,19**	**1 452 506,04**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**20 000 000,00**	**20 000 000,00**	**20 000 000,00**	**20 000 000,00**
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 627 806,96	-18 531 289,59	-18 427 035,81	-18 547 493,96
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 627 806,96	18 531 289,59	18 427 035,81	18 547 493,96
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 627 806,96	18 531 289,59	18 427 035,81	18 547 493,96
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku w celu pokrycia starty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 627 806,96	18 531 289,59	18 427 035,81	18 547 493,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 627 806,96	-18 531 289,59	-18 427 035,81	-18 547 493,96
6. Wynik netto	**58 801,08**	**-37 716,29**	**-4 703,13**	**115 755,02**
a) zysk netto	58 801,08	0,00	0,00	115 755,02
b) strata netto	0,00	37 716,29	4 703,13	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**1 430 994,12**	**1 430 994,12**	**1 568 261,06**	**1 568 261,06**
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**1 430 994,12**	**1 430 994,12**	**1 568 261,06**	**1 568 261,06**

a. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

III. SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.09.2025	STAN NA 30.09.2026
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	**3 619 863,90**	**3 209 555,11**
I. Wartości niematerialne i prawne	**2 219 566,15**	**2 180 697,08**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	501 904,57	496 311,96
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 717 661,58	1 684 385,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**1 245 918,85**	**874 479,13**
1. Środki trwałe	1 245 918,85	874 479,13
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	671 446,43	612 482,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 284,10	2 039,71
d) środki transportu	572 188,32	259 956,90
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**154 378,90**	**154 378,90**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	154 378,90	154 378,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	**3 453 061,97**	**3 617 660,27**
I. Zapasy	**485 307,83**	**0,00**
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	485 307,83	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**2 646 663,29**	**3 214 891,64**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 646 663,29	3 214 891,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 834 562,06	2 402 790,41
- do 12 miesięcy	1 834 562,06	2 402 790,41
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 043,85	4 043,85
c) inne	808 057,38	808 057,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	**176 849,95**	**143 852,78**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 849,95	143 852,78
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	176 849,95	143 852,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176 849,95	143 852,78
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**144 240,90**	**258 915,85**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	**0,00**	**0,00**
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM:	**7 072 925,87**	**6 827 215,38**

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2026
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**1 303 467,87**	**1 022 279,28**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**20 000 000,00**	**20 000 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**0,00**	**0,00**
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	**0,00**	**0,00**
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	**0,00**	**0,00**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-19 064 213,84**	**-18 895 727,66**
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	**367 681,71**	**-81 993,06**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	**5 769 458,00**	**5 804 936,10**
I. Rezerwy na zobowiązania	**260 000,00**	**80 000,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	260 000,00	80 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	260 000,00	80 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**236 656,26**	**236 656,26**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	236 656,26	236 656,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	236 656,26	236 656,26
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**5 190 315,43**	**5 286 668,56**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	721 259,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	721 259,07
- do 12 miesięcy	0,00	721 259,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 190 315,43	4 565 409,49

a) kredyty i pożyczki	1 279 091,14	1 531 539,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	119 668,56	119 668,56
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 204 277,76	2 822 358,49
- do 12 miesięcy	3 204 277,76	2 822 358,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	91 842,47	91 842,47
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	495 415,50	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**82 486,31**	**201 611,28**
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	82 486,31	201 611,28
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	82 486,31	201 611,28
PASYWA RAZEM:	**7 072 925,87**	**6 827 215,38**

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	**375 316,24**	**1 027 340,57**	**60 000,00**	**332 804,87**
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	375 316,24	1 027 340,57	60 000,00	332 804,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**362 338,62**	**706 473,76**	**105 963,68**	**414 797,93**
I. Amortyzacja	57 721,19	171 867,92	17 411,41	52 424,54
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	304 617,43	534 605,84	88 552,27	362 373,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	**12 977,62**	**320 866,81**	**-45 963,68**	**-81 993,06**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	**12 977,62**	**320 866,81**	**-45 963,68**	**-81 993,06**
G. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	**Wynik brutto (I+/-J)**	**12 977,62**	**320 866,81**	**-45 963,68**	**-81 993,06**
J.	Podatek dochodowy	-46 814,90	-46 814,90	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	**Wynik netto (K-L-M)**	**59 792,52**	**367 681,71**	**-45 963,68**	**-81 993,06**

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

	Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	**Zysk (strata) netto**	**59 792,52**	**367 681,71**	**-45 963,68**	**-81 993,06**
II.	**Korekty razem**	**-523 611,24**	**-409 464,51**	**49 486,46**	**-216 727,42**
1.	Amortyzacja	57 721,19	171 867,92	17 411,41	52 424,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	165 000,00	165 000,00	80 000,00	-180 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-471 307,83	-471 307,83	0,00	14 000,00
7.	Zmiana stanu należności	-104 503,53	-104 503,53	-60 000,00	-37 740,55
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	626 368,45	626 368,45	52 335,21	-201 009,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-171 080,79	-171 080,79	-60 519,72	166 666,32
10.	Inne korekty	-625 808,73	-625 808,73	20 259,56	-31 068,14
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)**	**-463 818,72**	**-41 782,80**	**3 522,78**	**-298 720,48**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**				
I.	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
		-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
		- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
		- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Wydatki**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
		- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**					
I.	**Wpływy**		**0,00**	**0,00**	**4 000,00**	**252 448,83**
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	4 000,00	252 448,83
II.	**Wydatki**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**0,00**	**0,00**	**-4 000,00**	**252 448,83**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**-41 782,80**	**-41 782,80**	**7 522,78**	**-46 271,65**
E.	**BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**-41 782,80**	**-41 782,80**	**7 522,78**	**-46 271,65**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**218 632,75**	**218 632,75**	**136 330,00**	**190 124,43**
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM**	**176 849,95**	**176 849,95**	**143 852,78**	**143 852,78**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2025 do 30.09.2025	od 01.01.2025 do 30.09.2025	od 01.07.2026 do 30.09.2026	od 01.01.2026 do 30.09.2026
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**1 243 675,35**	**935 786,16**	**1 068 242,96**	**1 104 272,34**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**1 243 675,35**	**935 786,16**	**1 068 242,96**	**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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**-18 756 324,65**	**-19 064 213,84**	**-18 931 757,04**	**-18 895 727,66**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 756 324,65	19 064 213,84	18 931 757,04	18 895 727,66
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 756 324,65	19 064 213,84	18 931 757,04	18 895 727,66
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie zysku w celu pokrycia starty	0,00	0,00	0,00	0,00

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 756 324,65	19 064 213,84	18 931 757,04	18 895 727,66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 756 324,65	-19 064 213,84	-18 931 757,04	-18 895 727,66
6. Wynik netto	**59 792,52**	**367 681,71**	**-45 963,68**	**-81 993,06**
a) zysk netto	59 792,52	367 681,71	0,00	0,00
b) strata netto	0,00	0,00	45 963,68	81 993,06
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**1 303 467,87**	**1 303 467,87**	**1 022 279,28**	**1 022 279,28**
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**1 303 467,87**	**1 303 467,87**	**1 022 279,28**	**1 022 279,28**

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 używania. 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 używania.

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) ustalanej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalanej 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 III kwartale 2026 roku Spółka kontynuowała działalność, która ma za zadanie umożliwić zachowanie przychodów ze sprzedaży.

Na dzień 30.09.2026 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 tytuły działalności operacyjnej w III kwartale br., natomiast spółka PL CFM Sp. z o.o., została dotknięta obniżeniem efektywności prac nad oprogramowaniem PLCFM® oraz testowych wdrożeń wersji BETA, co również przełożyło się na nie rozpoczęcie działalności podstawowej ani operacyjnej, oraz znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PL Group S.A.

W III kwartale 2026 roku PL Group S.A. nie wykazała jednostkowych przychodów netto ze sprzedaży. Narastająco za okres od stycznia do września 2026 roku przychody Spółki wyniosły 260 739,02 zł. Z kolei koszty wynosiły odpowiednio 51 518,03 zł w III kwartale 2026 roku oraz narastająco za trzy kwartały 2026 r. 191 789,80 zł. Spółka odnotowała stratę netto na poziomie -4 703,13 zł w III kwartale br. oraz zysk netto w kwocie 115 755,02 zł w ujęciu za trzy kwartały 2026 r. Na dzień 30 września 2026 roku należności krótkoterminowe wynosiły 2 156 122,37 zł, a inwestycje długoterminowe 885 588,42 zł. Jednostkowe zobowiązania wraz z rezerwami wynosiły 4 411 034,16 zł, z czego zobowiązania krótkoterminowe 3 423 478,69 zł.

Na poziomie skonsolidowanym, Grupa Kapitałowa PL Group S.A. osiągnęła w III kwartale 2026 roku przychody netto ze sprzedaży w wysokości 60 000,00 zł, wobec braku przychodów w II kwartale bieżącego roku. Narastająco za pierwsze dziewięć miesięcy 2026 roku przychody Grupy wyniosły 332 804,87 zł, w porównaniu z 1 027 340,57 zł w analogicznym okresie 2025 roku. Oznacza to spadek o 67,61% rok do roku.

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej za okres od stycznia do września 2026 roku wyniosły 414 797,93 zł, wobec 706 473,76 zł rok wcześniej. W ich strukturze dominowały usługi obce w wysokości 362 373,39 zł oraz amortyzacja w kwocie 52 424,54 zł. Pomimo obniżenia kosztów działalności operacyjnej skala osiągniętych przychodów pozostawała niewystarczająca do ich pokrycia.

Narastająco za pierwsze dziewięć miesięcy 2026 roku Grupa odnotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 81 993,06 zł. Przy braku pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz wykazanego obciążenia podatkiem dochodowym, wynik z działalności operacyjnej, wynik brutto i wynik netto ukształtowały się na tym samym poziomie. W analogicznym okresie 2025 roku Grupa wykazała zysk netto w wysokości 367 681,71 zł.

Na dzień 30 września 2026 roku skonsolidowana suma bilansowa Grupy wyniosła 6 827 215,38 zł, wobec 6 768 859,60 zł na koniec czerwca 2026 roku. Aktywa trwałe wynosiły 3 209 555,11 zł. Największą pozycję stanowiły wartości niematerialne i prawne w wysokości 2 180 697,08 zł. Rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 874 479,13 zł, natomiast aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 154 378,90 zł.

Aktywa obrotowe na dzień bilansowy wyniosły 3 617 660,27 zł. Dominującą pozycję stanowiły należności krótkoterminowe w wysokości 3 214 891,64 zł, w tym należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 402 790,41 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 258 915,85 zł. Stan środków pieniężnych wyniósł 143 852,78 zł na koniec września 2026 roku.

Kapitał własny Grupy na dzień 30 września 2026 roku wyniósł 1 022 279,28 zł.

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wyniosła 5 804 936,10 zł. W strukturze pasywów dominowały zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 5 286 668,56 zł, wobec 5 234 333,35 zł na koniec czerwca 2026 roku. Najistotniejsze pozycje obejmowały zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek w wysokości 2 822 358,49 zł, kredyty i pożyczki w kwocie 1 531 539,97 zł oraz zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych w wysokości 721 259,07 zł.

W kolejnych okresach priorytetem pozostanie dalsze wzmacnianie płynności finansowej poprzez zwiększenie efektywności w zakresie zarządzania należnościami oraz zachowanie ostrożności w podejmowaniu nowych zobowiązań.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE 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 oprogramowania 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 16 listopada 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 16 listopada 2026 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

