

|                                                     |
|-----------------------------------------------------|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika<br>1132685165 |
| Numer KRS<br>0000286524                             |

**Skonsolidowane e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)**  
dla jednostek innych - grup kapitałowych - w złotych

|           |                                          |                                          |
|-----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>za</b> | Od (dzień - miesiąc - rok)<br>01-01-2023 | Do (dzień - miesiąc - rok)<br>31-12-2023 |
|           |                                          |                                          |

|                                                        |                            |                        |                    |                    |                  |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>A. Dane identyfikujące jednostkę</b>                |                            |                        |                    |                    |                  |
| 1a. Nazwa pełna<br>PL GROUP SPÓŁKA AKCYJNA             |                            |                        |                    |                    |                  |
| 1b. Adres                                              |                            |                        |                    |                    |                  |
| Kraj<br>Polska                                         | Województwo<br>Mazowieckie |                        |                    | Powiat<br>Warszawa |                  |
| Gmina<br>Warszawa                                      | Ulica<br>Łopuszańska       |                        |                    | Nr domu            | Nr lokalu<br>38B |
| Miejscowość<br>Warszawa                                |                            | Kod pocztowy<br>02-232 | Pocztą<br>Warszawa |                    |                  |
|                                                        |                            |                        |                    |                    |                  |
| <b>B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego</b>   |                            |                        |                    |                    |                  |
| Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)<br>30-05-2024 |                            |                        |                    |                    |                  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)  
Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)  
Sebastian Albin

|                                       |
|---------------------------------------|
| Identyfikator podatkowy NIP podatnika |
| 1132685165                            |
| Numer KRS                             |
| 0000286524                            |

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (v.1-2)

jednostki innej - grupy kapitałowej

A. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1a. Nazwa pełna

PL GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

1a. Siedziba

Kraj

Polska

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Ulica

Łopuszańska

Nr domu

Nr lokalu

38B

Miejscowość

Warszawa

Kod pocztowy

02-232

Pocztą

Warszawa

1b. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

7010Z

B. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

1

2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

PLD Sp. z o.o.  
Siedziba: ul. Łopuszańska 38B, 02-232 Warszawa

2b. Przedmiot działalności

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

2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100,00

2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100,00

2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p><b>2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b></p> <p>PL CFM Sp. z o.o.<br/>Siedziba: ul. Łopuszańska 38B, 02-232 Warszawa</p>                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>2b. Przedmiot działalności</b></p> <p>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.</p> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym</b></p> <p>100,00</p>                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym</b></p> <p>100,00</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją</b></p> <p>Spółka podlega konsolidacji z uwagi na posiadanie przez Emitenta 100% udziałów w kapitale zakładowym PL CFM Sp. z o.o. Emitent posiada 100% głosów w kapitale zakładowym PL CFM Sp. z o.o.</p>                                                                        |
| <p><b>C. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>3. Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym</p> <p>Spółka konsoliduje wszystkie jednostki zależne.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>D. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p><b>4a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale</b></p> <p>Nie dotyczy.</p>                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>4b. Nazwy (fimy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane</b></p> <p>Nie dotyczy.</p>                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)</b></p> <p>Nie dotyczy.</p>                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>4d. Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (w %)</b></p> <p>0,00</p>                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p><b>4e. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (w %)</b></p> <p>0,00</p>                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>E. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1                                                                                                                      | 5a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego<br>Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                        | 5b. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia<br>Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                        | 5c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (w %)<br>0,00                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                        | 5d. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego<br>Nie dotyczy.                                                                                                                                                  |
| <b>F. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                        | 6a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                        | 6b. Czas trwania jednostki powiązanej, jeżeli jest ograniczony<br>od<br>do                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>G. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1                                                                                                                      | 7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym<br>od 01-01-2023 do 31-12-2023                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                        | Wykaz jednostek powiązanych, których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym                                                                                                                                                               |
|                                                                                                                        | 7a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej<br>Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                        | 7b. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym<br>od 01-01-2023 do 31-12-2023                                                                                                                                  |
| <b>H. Czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                        | 8. W przypadku, gdy w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe<br><input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE                                                                                                              |
| <b>I. Założenie kontynuacji działalności</b>                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                        | 9a. Czy sprawozdania finansowe, stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości<br><input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE   |
|                                                                                                                        | 9b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności<br><input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.) |
|                                                                                                                        | 9c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności                                                                                                                                                                                                                                                        |



## J. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek

10a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

10b. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

10c. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## K. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 619), zwaną dalej ustawą oraz wydane na jej podstawie przepisy wykonawcze, która określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Dane liczbowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy oraz ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako wartość firmy jednostek podporządkowanych lub ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

11b. Omówienie zasad grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

11c. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

a. Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez Grupę lub wniesione aportem do Grupy zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Grupy. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych, do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak: prowizje od kredytów i pożyczek, odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

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 tysięcy złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość 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.

#### b. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dodatkowo cenę nabycia oraz koszt wytworzenia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup rzeczowych aktywów trwałych (art. 28 ust. 8 UoR) do czasu ich oddania do użytkowania, takie jak: - prowizje od kredytów i pożyczek, - odsetki od kredytów i pożyczek, - różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

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 tysięcy 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 Grupa 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.

Środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywiście poniesionych nakładów, uwzględniając koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania oraz ewentualne różnice kursowe pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### c. 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.

#### d. 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. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się odpisu odwrotnego przywracając tym samym ich pierwotną wartość.

#### e. Zapasy

Na dzień nabycia w księgach rachunkowych materiały i towary ujmuje się w cenach nabycia. Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto.

Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny. Różnicę wynikającą z wyceny odnosi się na konto pozostałych kosztów operacyjnych. Stosuje się następującą metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych.

#### f. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

#### g. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa 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.

Grupa 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.

#### h. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowach Spółek Grupy i wpisanej w rejestrze sądowym. Ich udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji udziały własne.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w dodatkowej pozycji kapitałów własnych jako "kapitał podstawowy niezarejestrowany" pod warunkiem, że został zarejestrowany przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego.

#### i. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie 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.

#### j. Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

#### k. 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.

#### l. 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.

#### m. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

#### n. Koszty

Ponoszone koszty ujmowane są w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one

dotyczą.

o. Szacunki Zarządu

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. utworzonych odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych, podatków odroczonech.

p. Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

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 ustalonego 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.

Dla potrzeb wyceny w sprawozdaniu finansowym zostały przyjęte następujące kursy NBP:

31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku

EUR 4,3480 4,6899

USD 3,9350 4,4018

#### 11d. Omówienie metod dokonywania amortyzacji

Nie dotyczy.

#### 11e. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Grupa ustala wynik finansowy w wariantach porównawczych, to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

#### 11f. Omówienie zasad sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Grupa stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

#### 11g. Omówienie pozostałych zasad

Nie dotyczy.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>L. Dokonanie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>12. W szczególności zmiany zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny</p> <p>Nie dotyczy.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>M. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>13. Opis kryteriów wyłączeń</p> <p>Nie dotyczy.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>N. Uszczegółowienie sprawozdania</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <table border="1"> <tr> <td>Nazwa pozycji</td> </tr> <tr> <td>1 Dodatkowe informacje uszczegóławiające</td> </tr> <tr> <td> <p>14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p> <p>Rada nadzorcza Jednostki Dominującej</p> <p>W okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Hubert Drabik</li> <li>-Bożena Gaj</li> <li>-Tomasz Gutowski</li> <li>-Emilia Piasecka</li> <li>-Marcin Szymański</li> </ul> <p>Zarząd Jednostki Dominującej</p> <p>W okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień podpisania sprawozdania finansowego jedynym członkiem Zarządu Jednostki Dominującej jest Sebastian Albin prezes zarządu.</p> <p>Obowiązek badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p> <p>Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.</p> <p>Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <p>Okres bieżący: 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.</p> </td> </tr> </table> |  | Nazwa pozycji | 1 Dodatkowe informacje uszczegóławiające | <p>14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p> <p>Rada nadzorcza Jednostki Dominującej</p> <p>W okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Hubert Drabik</li> <li>-Bożena Gaj</li> <li>-Tomasz Gutowski</li> <li>-Emilia Piasecka</li> <li>-Marcin Szymański</li> </ul> <p>Zarząd Jednostki Dominującej</p> <p>W okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień podpisania sprawozdania finansowego jedynym członkiem Zarządu Jednostki Dominującej jest Sebastian Albin prezes zarządu.</p> <p>Obowiązek badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p> <p>Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.</p> <p>Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <p>Okres bieżący: 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.</p> |
| Nazwa pozycji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1 Dodatkowe informacje uszczegóławiające                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p> <p>Rada nadzorcza Jednostki Dominującej</p> <p>W okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Hubert Drabik</li> <li>-Bożena Gaj</li> <li>-Tomasz Gutowski</li> <li>-Emilia Piasecka</li> <li>-Marcin Szymański</li> </ul> <p>Zarząd Jednostki Dominującej</p> <p>W okresie obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień podpisania sprawozdania finansowego jedynym członkiem Zarządu Jednostki Dominującej jest Sebastian Albin prezes zarządu.</p> <p>Obowiązek badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p> <p>Prezentowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.</p> <p>Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym</p> <p>Okres bieżący: 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.</p>                                                                                                                                                  |  |               |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

## Skonsolidowany Bilans (v.1-2)

do sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej - w złotych

| AKTYWA                                                                                                         | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                        | 2 322 865,48                                       | 3 011 275,64                                         |                                                                 |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                             | 1 657 760,73                                       | 1 776 312,90                                         |                                                                 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 2. Wartość firmy                                                                                               | 0,00                                               |                                                      |                                                                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                        | 1 657 760,73                                       | 1 776 312,90                                         |                                                                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                 | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                                                  |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne                                                                           | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne                                                                      | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                    | 556 155,75                                         | 1 127 397,74                                         |                                                                 |
| 1. Środki trwałe                                                                                               | 556 155,75                                         | 1 127 397,74                                         |                                                                 |
| a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                      | 556 155,75                                         | 716 822,93                                           |                                                                 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                                             | 0,00                                               | 2 491,09                                             |                                                                 |
| d) środki transportu                                                                                           | 0,00                                               | 408 083,72                                           |                                                                 |
| 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                                               |                                                      |                                                                 |
| IV. Należności długoterminowe                                                                                  |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 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                                                 |                                                                 |
| V. Inwestycje długoterminowe                                                                                   |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1. Nieruchomości                                                                                               | 0,00                                               |                                                      |                                                                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                             |                                                    |                                                      |                                                                 |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - 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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                 |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              |                     |                     |  |
| - 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                |  |
| d) w pozostałych jednostkach                                                                                    |                     |                     |  |
| - 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                |  |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                                               | 0,00                | 0,00                |  |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 108 949,00          | 107 565,00          |  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                              | 108 949,00          | 107 565,00          |  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00                | 0,00                |  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       | <b>4 023 867,20</b> | <b>2 510 888,39</b> |  |
| I. Zapasy                                                                                                       | 14 000,00           | 14 000,00           |  |
| 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                |                     |  |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 14 000,00           | 14 000,00           |  |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                  | 3 672 440,94        | 2 256 289,35        |  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          |                     |                     |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                     |                     |  |
| - 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                    |                     |                     |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |                     |                     |  |
| - 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                                                                          | 3 672 440,94        | 2 256 289,35        |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 2 662 091,26        | 894 481,02          |  |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | 2 662 091,26        | 894 481,02          |  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00                | 0,00                |  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 25 617,95           | 104 978,40          |  |
| c) inne                                                                                                         | 984 731,73          | 1 256 829,93        |  |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00                |  |

|                                                |                     |                     |  |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 177 996,74          | 188 281,62          |  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe            | 177 996,74          | 188 281,62          |  |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych    |                     |                     |  |
| - 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 jednostkach stowarzyszonych               |                     |                     |  |
| - 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) w pozostałych jednostkach                   |                     |                     |  |
| - 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                |  |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne    | 177 996,74          | 188 281,62          |  |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 177 996,74          | 188 281,62          |  |
| - 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 | 159 429,52          | 52 317,42           |  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b> |                     |                     |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>               |                     |                     |  |
| <b>Aktywa razem</b>                            | <b>6 346 732,68</b> | <b>5 522 164,03</b> |  |



| <b>PASYWA</b>                                                                                  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | -42 762,71                                         | 842 221,32                                           |                                                                 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 20 000 000,00                                      | 20 000 000,00                                        |                                                                 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad<br>wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                           | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                            | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                  | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                              | -19 157 778,68                                     | -18 043 959,99                                       |                                                                 |
| VII. Zysk (strata) netto                                                                       | -884 984,03                                        | -1 113 818,69                                        |                                                                 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego<br>(wielkość ujemna)                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| <b>B. Kapitały mniejszości</b>                                                                 |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                           |                                                    |                                                      |                                                                 |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne                                                          | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne                                                    | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                               | 6 389 495,39                                       | 4 679 942,71                                         |                                                                 |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                     | 178 103,00                                         | 95 000,00                                            |                                                                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            | 28 103,00                                          | 0,00                                                 |                                                                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 |                                                    |                                                      |                                                                 |
| a) długoterminowa                                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| b) krótkoterminowa                                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                           | 150 000,00                                         | 95 000,00                                            |                                                                 |
| a) długoterminowe                                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| b) krótkoterminowe                                                                             | 150 000,00                                         | 95 000,00                                            |                                                                 |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                |                                                    | 232 656,26                                           |                                                                 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                 | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                 |                                                    | 232 656,26                                           |                                                                 |
| a) kredyty i pożyczki                                                                          | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                 | 0,00                                               | 232 656,26                                           |                                                                 |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                       | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| e) inne                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |

|                                                                                                        |                     |                     |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      | 6 211 392,39        | 4 352 286,45        |  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            |                     |                     |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                     |                     |  |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 0,00                | 0,00                |  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                | 0,00                |  |
| b) inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |  |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      |                     |                     |  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    |                     |                     |  |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 0,00                | 0,00                |  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                | 0,00                |  |
| b) inne                                                                                                | 0,00                | 0,00                |  |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 6 211 392,39        | 4 352 286,45        |  |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | 1 207 786,32        | 1 009 614,81        |  |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                | 0,00                |  |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | 0,00                | 119 668,56          |  |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 4 864 901,50        | 2 755 745,11        |  |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | 4 864 901,50        | 2 755 745,11        |  |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00                | 0,00                |  |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 0,00                | 0,00                |  |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | 0,00                | 0,00                |  |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 124 960,68          | 131 842,47          |  |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 0,00                |                     |  |
| i) inne                                                                                                | 13 743,89           | 335 415,50          |  |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00                | 0,00                |  |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         |                     |                     |  |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00                | 0,00                |  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |                     |                     |  |
| a) długoterminowe                                                                                      | 0,00                | 0,00                |  |
| b) krótkoterminowe                                                                                     | 0,00                | 0,00                |  |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                                    | <b>6 346 732,68</b> | <b>5 522 164,03</b> |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

# Skonsolidowany rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy) - w złotych

|                                                                                            | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                  | 901 227,72                                         | 1 058 727,80                                         |                                                                 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                          | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 687 227,60                                         | 961 727,82                                           |                                                                 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 214 000,12                                         | 96 999,98                                            |                                                                 |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                         | 1 286 596,68                                       | 1 218 693,50                                         |                                                                 |
| I. Amortyzacja                                                                             | 180 365,26                                         | 253 237,91                                           |                                                                 |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 49 422,79                                          | 122 235,30                                           |                                                                 |
| III. Usługi obce                                                                           | 1 013 651,89                                       | 635 070,08                                           |                                                                 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 0,00                                               | 1 023,00                                             |                                                                 |
| - podatek akcyzowy                                                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 0,00                                               | 177 800,86                                           |                                                                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 0,00                                               | 29 326,35                                            |                                                                 |
| - emerytalne                                                                               | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 43 156,74                                          |                                                      |                                                                 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                                                    |                                                      |                                                                 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                        | -385 368,96                                        | -159 965,70                                          |                                                                 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                          | 0,00                                               | 172 315,55                                           |                                                                 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              |                                                    | 172 315,55                                           |                                                                 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                             | 274 448,82                                         | 1 019 989,51                                         |                                                                 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                                               |                                                      |                                                                 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 163 158,27                                         | 229 379,27                                           |                                                                 |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 111 290,55                                         | 790 610,24                                           |                                                                 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                    | -659 817,78                                        | -1 007 639,66                                        |                                                                 |
| G. Przychody finansowe                                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                                               |                                                      |                                                                 |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |

|                                                                                               |             |               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|--|
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                       | 0,00        | 0,00          |  |
| - w jednostkach powiązanych                                                                   | 0,00        | 0,00          |  |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                 | 0,00        | 0,00          |  |
| V. Inne                                                                                       | 0,00        | 0,00          |  |
| H. Koszty finansowe                                                                           | 198 447,25  | 122 287,03    |  |
| I. Odsetki, w tym:                                                                            | 198 447,25  | 27 690,01     |  |
| - dla jednostek powiązanych                                                                   | 0,00        | 0,00          |  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                      | 0,00        | 0,00          |  |
| - w jednostkach powiązanych                                                                   | 0,00        | 0,00          |  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                                | 0,00        | 0,00          |  |
| IV. Inne                                                                                      |             | 94 597,02     |  |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych         |             |               |  |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)                                | -858 265,03 | -1 129 926,69 |  |
| K. Odpis wartości firmy                                                                       | 0,00        | 0,00          |  |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne                                                   | 0,00        | 0,00          |  |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne                                             | 0,00        | 0,00          |  |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy                                                               | 0,00        | 0,00          |  |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne                                           | 0,00        | 0,00          |  |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne                                     | 0,00        | 0,00          |  |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności |             |               |  |
| N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)                                                     | -858 265,03 | -1 129 926,69 |  |
| O. Podatek dochodowy                                                                          | 26 719,00   | -16 108,00    |  |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                              | 0,00        |               |  |
| R. Zyski (straty) mniejszości                                                                 | 0,00        | 0,00          |  |
| S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)                                                      | -884 984,03 | -1 113 818,69 |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

# Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2)

## (metoda pośrednia) - w złotych

|                                                                                        | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                     |                                                    |                                                      |                                                                 |
| I. Zysk (strata) netto                                                                 | -884 984,03                                        | -1 113 818,69                                        |                                                                 |
| II. Korekty razem                                                                      | 922 907,12                                         | 1 065 469,74                                         |                                                                 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości                                                          | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą<br>praw własności | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 3. Amortyzacja                                                                         | 180 365,26                                         | 253 237,91                                           |                                                                 |
| 4. Odpisy wartości firmy                                                               | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy                                                       | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                            | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                             | 188 244,84                                         | 27 646,49                                            |                                                                 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                          | 429 028,72                                         |                                                      |                                                                 |
| 9. Zmiana stanu rezerw                                                                 | 83 103,00                                          | 95 000,00                                            |                                                                 |
| 10. Zmiana stanu zapasów                                                               |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 11. Zmiana stanu należności                                                            | -1 416 151,59                                      | -681 560,13                                          |                                                                 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem<br>pożyczek i kredytów      | 1 780 603,00                                       | 744 743,27                                           |                                                                 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                            | -108 496,10                                        | -72 093,42                                           |                                                                 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej                                            | -213 790,01                                        | 698 495,62                                           |                                                                 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)                     | 37 923,09                                          | -48 348,95                                           |                                                                 |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                   |                                                    |                                                      |                                                                 |
| I. Wpływy                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych      | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne<br>i prawne           |                                                    | 0,00                                                 |                                                                 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                       |                                                    |                                                      |                                                                 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                           |                                                    |                                                      |                                                                 |
| - zbycie aktywów finansowych                                                           | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                         | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - odsetki                                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                    | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                            | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| II. Wydatki                                                                            |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |

|                                                                                                              |            |             |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--|
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00       | 0,00        |  |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               |            |             |  |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                           | 0,00       | 0,00        |  |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                 |            |             |  |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                                | 0,00       | 0,00        |  |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                          | 0,00       | 0,00        |  |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 | 0,00       | 0,00        |  |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 0,00       | 0,00        |  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)                                         | 0,00       | 0,00        |  |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |            |             |  |
| I. Wpływy                                                                                                    | 14 136,77  | 4 975,60    |  |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00       | 0,00        |  |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                        | 14 136,77  | 4 975,60    |  |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00       | 0,00        |  |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                                     | 0,00       | 0,00        |  |
| II. Wydatki                                                                                                  | 62 344,74  | 145 942,15  |  |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00       | 0,00        |  |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | 0,00       | 0,00        |  |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0,00       | 0,00        |  |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 0,00       | 3 870,59    |  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | 0,00       | 0,00        |  |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | 0,00       | 0,00        |  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | 62 344,74  | 114 425,07  |  |
| 8. Odsetki                                                                                                   | 0,00       | 27 646,49   |  |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00       | 0,00        |  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)                                            | -48 207,97 | -140 966,55 |  |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>                                            | -10 284,88 | -189 315,50 |  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>                                                  | -10 284,88 | -189 315,50 |  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                 | 0,00       | 0,00        |  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 188 281,62 | 377 597,12  |  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym</b>                                                   | 177 996,74 | 188 281,62  |  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                     | 0,00       | 0,00        |  |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

|                                                                                                                | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                     | 842 221,32                                         | 1 956 040,01                                         |                                                                 |
| - korekty błędów                                                                                               | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| <b>I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),<br/>po korektach błędów</b>                           | 842 221,32                                         | 1 956 040,01                                         |                                                                 |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                      | 20 000 000,00                                      | 20 000 000,00                                        |                                                                 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                   | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                      | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                   | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                             | 20 000 000,00                                      | 20 000 000,00                                        |                                                                 |
| Pola od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF) |                                                    |                                                      |                                                                 |
| <b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                      | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - podziału zysku (ustawowo)                                                                                    | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo<br>minimalną wartość)                                                | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - pokrycia straty                                                                                              | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na<br>koniec okresu                                                   | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek<br/>okresu</b>                                       | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny<br>- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości    | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                      | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                     | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| - zbycia środków trwałych                                                                                      | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| -                                                                                                              |                                                    |                                                      |                                                                 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec<br>okresu                                               | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| <b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek<br/>okresu</b>                                       | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)<br>rezerwowych                                                    | 0,00                                               | 0,00                                                 |                                                                 |

|                                                                                                       |                   |                   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             | 0,00              | 0,00              |  |
| -                                                                                                     |                   |                   |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            | 0,00              | 0,00              |  |
| -                                                                                                     |                   |                   |  |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                         | 0,00              | 0,00              |  |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia                                                                     | 0,00              | 0,00              |  |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                   | -18 043 959,99    | -13 118 852,16    |  |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 0,00              | 0,00              |  |
| - korekty błędów                                                                                      | 0,00              | 0,00              |  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    | 0,00              | 0,00              |  |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 0,00              | 0,00              |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             | 0,00              | 0,00              |  |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                      | 0,00              | 0,00              |  |
| -                                                                                                     |                   |                   |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            | 0,00              | 0,00              |  |
| -                                                                                                     |                   |                   |  |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 0,00              | 0,00              |  |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        | 18 043 959,99     | 13 118 852,16     |  |
| - korekty błędów                                                                                      | 0,00              | 0,00              |  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                    | 0,00              | 0,00              |  |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          | 18 043 959,99     | 13 118 852,16     |  |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                             | 1 113 818,69      | 4 925 107,83      |  |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                    | 1 113 818,69      | 4 925 107,83      |  |
| -                                                                                                     |                   |                   |  |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                            | 0,00              |                   |  |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych                                                                     | 0,00              |                   |  |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          | 19 157 778,68     | 18 043 959,99     |  |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | -19 157 778,68    | -18 043 959,99    |  |
| 9. Wynik netto                                                                                        | -884 984,03       | -1 113 818,69     |  |
| a) zysk netto                                                                                         | 0,00              | 0,00              |  |
| b) strata netto                                                                                       | 884 984,03        | 1 113 818,69      |  |
| c) odpisy z zysku                                                                                     | 0,00              | 0,00              |  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>-42 762,71</b> | <b>842 221,32</b> |  |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>-42 762,71</b> | <b>842 221,32</b> |  |



Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

# Dodatkowe informacje i objaśnienia (v.1-2)

do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej

|                                                                                                                               |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Nazwa jednostki                                                                                                               |                           |
| Nazwa pełna                                                                                                                   |                           |
| PL GROUP SPÓŁKA AKCYJNA                                                                                                       |                           |
| W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych |                           |
|                                            |                           |
| Nazwa pliku PDF                                                                                                               | Opis pliku                |
| a                                                                                                                             | b                         |
| 1 ssf_pl_group_informacja_dodatkowa_2023.pdf                                                                                  | Informacja Dodatkowa 2023 |
| Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień                                                                               |                           |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia znajdują się w załączniku:                                                                 |                           |
| Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok.                                                |                           |

## Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto                                      |                |                       |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący                                                                                                                  | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodu |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 0,00           |                       |                           |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| H. Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)                                                                                                                | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |

|                                                |      |  |
|------------------------------------------------|------|--|
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 |  |
| K. Podatek dochodowy                           | 0,00 |  |

| Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni                                                                                                                | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł przychodu |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | 0,00           |                       |                           |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| H. Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)                                                                                                                | 0,00           |                       |                           |
| Pozostałe                                                                                                                                                    | 0,00           |                       |                           |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | 0,00           |                       |                           |
| K. Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00           |                       |                           |

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Sebastian Albin