

# JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY PL GROUP S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

**PL  
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za II kwartał 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w tym Załącznik nr 3 do Reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Warszawa, 14.08.2024 r.

## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI

|                   |                                                                                |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Firma:            | PL GROUP S.A.                                                                  |
| Forma prawna:     | Spółka Akcyjna                                                                 |
| Kraj siedziby:    | Polska                                                                         |
| Siedziba:         | Warszawa                                                                       |
| Adres:            | ul. Łopuszańska 38B                                                            |
| Tel.:             | 22 243 20 20                                                                   |
| Internet:         | <a href="http://www.privatelabelgroup.com">www.privatelabelgroup.com</a>       |
| E-mail:           | <a href="mailto:office@privatelabelgroup.com">office@privatelabelgroup.com</a> |
| KRS:              | 0000286524                                                                     |
| REGON:            | 141049304                                                                      |
| NIP:              | 1132685165                                                                     |
| Kapitał zakładowy | 20 000 000,00 zł                                                               |

### ZARZĄD

Sebastian Albin – Prezes Zarządu

### RADA NADZORCZA

Bożena Gaj - Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Gutowski – Członek Rady Nadzorczej  
Hubert Drabik – Członek Rady Nadzorczej  
Marcin Szymański – Członek Rady Nadzorczej  
Emilia Piasecka – Członek Rady Nadzorczej

### RELACJE INWESTORSKIE

[ir@privatelabelgroup.com](mailto:ir@privatelabelgroup.com)

## KOMENTARZ ZARZĄDU

*Szanowni Państwo,*

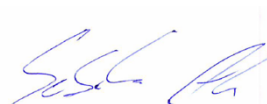
działając w imieniu spółki pod firmą PL Group S.A. prezentuję raport Spółki za II kwartał 2024 roku, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności Grupy Kapitałowej PL Group w tym okresie. Przedstawione podsumowanie działalności biznesowej, chciałbym uzupełnić komentarzem wskazującym nie tylko na działania Spółki, ale również na obszar działania Grupy Kapitałowej Spółki, w skład której obecnie wchodzi spółki PLD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz PL CFM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w których PL Group S.A. posiada 100% udziałów.

Z punktu widzenia funkcjonowania Spółki jako podmiotu w ramach zorganizowanego rynku obrotu NewConnect, bardzo ważnym dla nas wydarzeniem było wznowienie obrotu akcjami naszej Spółki, co nastąpiło 4 kwietnia 2024 r. Stało się to w konsekwencji opublikowania przez nas raportów rocznych za lata 2021 i 2022.

Zakończony kwartał był dla Spółki zamknięciem rozdziału, który miał swoje początki jeszcze w 2019 roku, ponieważ już wtedy zostały rozpoczęte rozmowy dotyczące umowy powierzchni najmu lokali przy ulicy Łopuszańskiej 38B w Warszawie, o negocjowaniu warunków której Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 27/2019 z dnia 30 sierpnia 2019 r. W kwietniu 2024 r., podpisaliśmy porozumienia w sprawie rozwiązania umowy najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych zlokalizowanych w Warszawie, przy ulicy Łopuszańskiej 38B. Spółka zobligowana była do oddania tych pomieszczeń w terminie do 14 maja 2024 r., co też zostało uczynione. Niestety w ślad za zakończeniem tej współpracy, Spółka utraciła najistotniejsze źródło przychodów. Obecnie skupiamy się na pozostałej prowadzonej przez Grupę działalności, w tym przede wszystkim realizowanym przez spółkę zależną PLD sp. z o.o. procesie dystrybucji tokenów NFT, o czym Spółka informowała raportem ESPI nr 1/2023 w dn. 29 listopada 2023 r., a także nad poszukiwaniem nowej działalności, która mogłaby być prowadzona przez PL Group lub którąś ze spółek zależnych. W ślad za tym, 31 maja br. zawarliśmy z podmiotem z siedzibą w Polsce list intencyjny, w którym obie strony potwierdziły zamiar współdziałania w zakresie realizacji nowego wspólnego przedsięwzięcia w ramach Spółki, w branży produkcji domów szkieletowych prefabrykowanych. Na podstawie tego listu intencyjnego, druga strona zobowiązała się do aktywnego wsparcia w rozwoju przedsięwzięcia oferując profesjonalne doradztwo, poszukiwania stosownych rozwiązań prawnych, finansowych i organizacyjnych dla efektywnego wdrożenia tego przedsięwzięcia, pomocy w identyfikacji potencjalnych ryzyk oraz opracowania strategii ich minimalizacji, a także przygotowania wstępnego planu działania i harmonogramu kluczowych etapów realizacji tego przedsięwzięcia. Oczywiście ostateczne decyzje co do ewentualnej współpracy i jej formy, podejmiemy w konsekwencji przeprowadzonych analiz i uzgodnień. Oczywiście, dopóki nie będziemy mieć pewności co do nawiązania tej współpracy, w dalszym ciągu aktywnie poszukujemy nowych możliwości. Niestety, w maju 2024 r. zakończone zostało postępowanie restrukturyzacyjne, z uwagi na niewyrażenie zgody przez wierzycieli na zaproponowane warunki układu. W konsekwencji, mniej głosów zostało oddanych "za" przyjęciem układu aniżeli "przeciwko" przyjęciu układu, co de facto oznaczało zakończenie tego postępowania restrukturyzacyjnego.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu





[WWW.PRIVATELABELGROUP.COM](http://WWW.PRIVATELABELGROUP.COM)

Działalność PL Group S.A. nadal pozostaje w sektorze motoryzacji, z której się wywodzi natomiast poprzez uporządkowanie struktury organizacyjnej, aktywność Spółki jest zgodna z podstawowym przedmiotem działalności (PKD) 70, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW. Obszary działalności również zakładają biuro hybrydowe w Warszawie, nieruchomości, udziały w Spółkach zależnych oraz środki transportu.



# THE CONZEPT

WWW.THECONZEPT.COM

The Conzept to marka poświęcona motoryzacji w najczystszej formie, gdzie nasi klienci mogą zrealizować swoje marzenia o posiadaniu kultowego, kolekcjonerskiego auta w nowoczesnym wydaniu. Pojazdy, są indywidualizowane pod konkretne wymagania, tworząc z kultowych aut, unikat. Działalność jest realizowana przez Spółkę PLD Sp. z o.o.



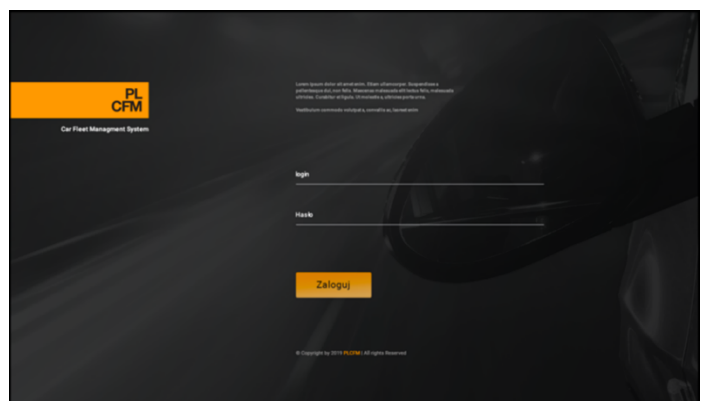
427 COBRA



WWW.PLCFM.COM

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

PL CFM Sp. z o.o.  
ul. Zajęcza 4  
00-351 Warszawa  
KRS 0000838840  
REGON 385963970  
NIP 5252821650





[WWW.PLDCARCLUB.COM](http://WWW.PLDCARCLUB.COM)

Działalność oparta na stworzeniu świata wirtualnego bazującego na technologii WEB3.

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



[WWW.SOFTCLOUDS.US](http://WWW.SOFTCLOUDS.US)

Działalność związana z oprogramowaniem Salesforce® jako partner (w trakcie certyfikacji). Oferta zakłada wdrożenia usług opartych na technologii chmury, integracje z systemami zewnętrznymi, system Sales Cloud CRM. Podstawową aktywnością jest tworzenie PLCFM® jako partner technologiczny. Projekt realizowany jest przez PLCFM



[WWW.MRKMH.COM](http://WWW.MRKMH.COM)

Działalność związana z dziennikarstwem motoryzacyjnym, obecnie ze swoją siedzibą w lokalu kawiarnianym Spółki na Powiślu w Warszawie. Obszar aktywności zakłada historie oparte na klasycznej motoryzacji udokumentowane w formie krótko metrażowych filmów. Rozwój tej marki zakłada również poszerzanie działalności na kanale YouTube oraz YouTube Originals® Projekt jest zaplanowany do realizacji przez PLD Sp. z o.o.

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## a. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                   | STAN NA 30.06.2024  | STAN NA 30.06.2023   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                      |                     |                      |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            | <b>3 365 859,58</b> | <b>11 677 260,93</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>1 776 312,90</b> | <b>6 814 372,75</b>  |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 1 776 312,90        | 5 024 229,66         |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00                | 1 790 143,09         |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                | 0,00                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>1 036 510,75</b> | <b>2 189 709,29</b>  |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 1 036 510,75        | 896 482,94           |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 0,00                | 0,00                 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 716 822,93          | 0,00                 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 2 491,09            | 3 072,34             |
| d) środki transportu                                                               | 317 196,73          | 893 410,60           |
| e) inne środki trwałe                                                              | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                | 1 293 226,35         |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                | 0,00                 |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                | 0,00                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>398 657,03</b>   | <b>2 580 000,00</b>  |
| 1. Nieruchomości                                                                   | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 398 657,03          | 2 580 000,00         |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       | 398 657,03          | 2 580 000,00         |
| - udziały lub akcje                                                                | 398 657,03          | 2 580 000,00         |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                | 0,00                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                 |
| - udziały lub akcje                                                                | 0,00                | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                | 0,00                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                 |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                | 0,00                 |
| - udziały lub akcje                                                                | 0,00                | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki                                                               | 0,00                | 0,00                 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>154 378,90</b>   | <b>93 178,89</b>     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 154 378,90          | 93 178,89            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                          | <b>1 974 281,40</b> | <b>7 070 413,58</b>  |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| 1. Materiały                                                                       | 0,00                | 0,00                 |

|                                                                                                 |                     |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Produkty gotowe                                                                              | 0,00                | 0,00                 |
| 4. Towary                                                                                       | 0,00                | 0,00                 |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          | 0,00                | 0,00                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           | <b>1 727 289,20</b> | <b>6 565 605,34</b>  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | 199 905,42          | 1 121 240,06         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 199 905,42          | 1 121 240,06         |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 199 905,42          | 1 121 240,06         |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00                 |
| b) inne                                                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    | 0,00                | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00                | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 0,00                | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00                 |
| b) inne                                                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                          | 1 527 383,78        | 5 444 365,28         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 665 153,48          | 5 409 292,16         |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 665 153,48          | 5 409 292,16         |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 142 318,88          | 35 073,13            |
| c) inne                                                                                         | 719 911,42          | 0,00                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 0,00                | 0,00                 |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                          | <b>129 584,09</b>   | <b>128 140,02</b>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 129 584,09          | 128 140,02           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | 0,00                | 0,00                 |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                | 0,00                 |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 129 584,09          | 128 140,02           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                      | 129 584,09          | 128 140,02           |
| - inne środki pieniężne                                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| - inne aktywa pieniężne                                                                         | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              | 0,00                | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>117 408,11</b>   | <b>376 669,22</b>    |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>                                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>                                                                            | <b>5 340 140,98</b> | <b>18 747 674,51</b> |



## JEDNOSTKOWY BILANS - PASYWA

| Wyszczególnienie                                                                            | Stan na 30.06.2024  | Stan na 30.06.2023   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>PASYWA</b>                                                                               |                     |                      |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                          | <b>1 379 075,42</b> | <b>13 908 886,21</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                             | 20 000 000,00       | 20 000 000,00        |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                      | 0,00                | 0,00                 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                | 0,00                 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                                                | 0,00                | 0,00                 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                | 0,00                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:                                          | 0,00                | 0,00                 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                | 0,00                 |
| - na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                | 0,00                 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                            | -18 531 289,59      | -6 269 945,41        |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego                                                     | -89 634,98          | 178 831,62           |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                         | 0,00                | 0,00                 |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>                                               | <b>3 961 065,55</b> | <b>4 838 788,30</b>  |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                  | 95 000,00           | 0,00                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                         | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                              | 0,00                | 0,00                 |
| - długoterminowa                                                                            | 0,00                | 0,00                 |
| - krótkoterminowa                                                                           | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                        | 95 000,00           | 0,00                 |
| - długoterminowa                                                                            | 0,00                | 0,00                 |
| - krótkoterminowa                                                                           | 95 000,00           | 0,00                 |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                      | <b>164 490,89</b>   | <b>760 445,24</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              | 830,30              | 996,36               |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 164 490,89          | 759 448,88           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 0,00                | 0,00                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                          | 0,00                | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                              | 164 490,89          | 759 448,88           |
| d) inne                                                                                     | 0,00                | 0,00                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                    | <b>3 522 304,79</b> | <b>3 991 213,94</b>  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              | 43 094,10           | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                         | 43 094,10           | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                            | 43 094,10           | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                       | 0,00                | 0,00                 |
| b) inne                                                                                     | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                         | 0,00                | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                            | 0,00                | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                       | 0,00                | 0,00                 |
| b) inne                                                                                     | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 3 479 210,60        | 3 991 213,94         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 1 188 673,47        | 1 199 578,72         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                          | 0,00                | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                              | 98 694,60           | 144 387,82           |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                         | 1 772 945,47        | 2 521 619,42         |
| - do 12 miesięcy                                                                            | 1 772 945,47        | 2 521 619,42         |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                       | 0,00                | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                                                            | 0,00                | 0,00                 |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                    | 0,00                | 0,00                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                                   | 84 278,52           | 125 627,99           |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                     | 0,00                | 0,00                 |
| i) inne                                                                                     | 334 618,54          | 0,00                 |
| 4. Fundusze specjalne                                                                       | 0,00                | 0,00                 |

|                                       |                     |                      |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>179 269,96</b>   | <b>87 129,12</b>     |
| 1. Ujemna wartość firmy               | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe    | 0,00                | 0,00                 |
| - długoterminowe                      | 0,00                | 0,00                 |
| - krótkoterminowe                     | 179 269,96          | 87 129,12            |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>                  | <b>5 340 140,98</b> | <b>18 747 674,51</b> |

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

| Wyszczególnienie                                                                                    | od 01.04.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.04.2023<br>do 30.06.2023 | od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b><br><i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | <b>270 730,71</b><br>0,00      | <b>441 462,42</b><br>0,00      | <b>381 711,15</b><br>0,00      | <b>702 999,98</b><br>0,00      |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                           | 270 730,71                     | 441 462,42                     | 314 735,45                     | 555 010,14                     |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)          | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                               | 0,00                           | 0,00                           | 66 975,70                      | 66 975,70                      |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                           | <b>160 786,39</b>              | <b>577 912,30</b>              | <b>318 353,70</b>              | <b>525 648,36</b>              |
| I. Amortyzacja                                                                                      | 55 640,72                      | 112 606,22                     | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                    | 0,00                           | 0,00                           | 1 652,20                       | 3 752,20                       |
| III. Usługi obce                                                                                    | 105 145,67                     | 465 306,08                     | 309 705,00                     | 476 915,31                     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - podatek akcyzowy                                                                                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Wynagrodzenia                                                                                    | 0,00                           | 0,00                           | 5 127,79                       | 36 883,12                      |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                      | 0,00                           | 0,00                           | 1 868,71                       | 8 097,73                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                     | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                      | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>                                                                  | <b>109 944,34</b>              | <b>-136 449,88</b>             | <b>63 357,45</b>               | <b>177 351,62</b>              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                            | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Dotacje                                                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości niefinansowych                                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                               | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                  | <b>109 944,34</b>              | <b>-136 449,88</b>             | <b>63 357,45</b>               | <b>177 351,62</b>              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                            | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Odsetki, w tym:                                                                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                                      | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Inne                                                                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                          | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>500,00</b>                  | <b>1 480,00</b>                |
| I. Odsetki, w tym:                                                                                  | 0,00                           | 0,00                           | 500,00                         | 1 480,00                       |
| - dla jednostek powiązanych                                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                                     | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne                                                                                            | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>                                                                      | <b>109 944,34</b>              | <b>-136 449,88</b>             | <b>62 857,45</b>               | <b>178 831,62</b>              |
| J. Podatek dochodowy                                                                                | -46 814,90                     | -46 814,90                     | 0,00                           | 0,00                           |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>                                                                       | <b>156 759,22</b>              | <b>-89 634,98</b>              | <b>62 857,45</b>               | <b>178 831,62</b>              |

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

| Wyszczególnienie |                                                                                | od 01.04.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.04.2023<br>do 30.06.2023 | od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A.               | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW<br/>PIENIĘŻNYCH Z<br/>DZIAŁALNOŚCI<br/>OPERACYJNEJ</b>    |                                |                                |                                |                                |
|                  | I. Zysk (strata) netto                                                         | 156 759,22                     | -89 634,98                     | 62 857,45                      | 178 831,62                     |
|                  | II. Korekty razem                                                              | -54 303,60                     | 2 661,90                       | 91 977,09                      | 91 977,09                      |
|                  | 1. Amortyzacja                                                                 | 55 640,72                      | 112 606,22                     | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                     | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 5. Zmiana stanu rezerw                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 6. Zmiana stanu zapasów                                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 7. Zmiana stanu należności                                                     | -807 978,12                    | -807 978,12                    | -25 260,05                     | -25 260,05                     |
|                  | 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | 723 418,90                     | 723 418,90                     | 97 992,12                      | 97 992,12                      |
|                  | 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                     | -25 385,10                     | -25 385,10                     | 19 245,02                      | 19 245,02                      |
|                  | 10. Inne korekty                                                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| B.               | III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)            | 102 455,62                     | -86 973,08                     | 154 834,54                     | 270 808,71                     |
|                  | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW<br/>PIENIĘŻNYCH Z<br/>DZIAŁALNOŚCI<br/>INWESTYCYJNEJ</b>  |                                |                                |                                |                                |
|                  | I. Wpływy                                                                      | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne      | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | a) w jednostkach powiązanych                                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | b) w pozostałych jednostkach                                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | -zbycie aktywów finansowych                                                    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
|                  | -dywidendy i udziały w zyskach                                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |

|             |                                                                                   |             |             |                   |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
|             | - spłata udzielonych pożyczek                                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
|             | długoterminowych                                                                  |             |             |                   |                   |
|             | - odsetki                                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                   | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
|             | - nabycie aktywów finansowych                                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>C.</b>   | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>109 052,61</b> | <b>109 052,61</b> |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                | 0,00        | 0,00        | 109 052,61        | 109 052,61        |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                            | 29,68       | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>251 721,30</b> | <b>251 721,30</b> |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                     | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku           | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |

|      |                                                                   |                   |                   |                    |                    |
|------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 4.   | Splaty kredytów i pożyczek                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| 5.   | Wykup dłużnych papierów wartościowych                             | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| 6.   | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                            | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| 7.   | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego           | 0,00              | 0,00              | 251 721,30         | 251 721,30         |
| 8.   | Odsetki                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| 9.   | Inne wydatki finansowe                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| III. | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>-142 668,69</b> | <b>-142 668,69</b> |
| D.   | <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>102 455,62</b> | <b>-86 973,08</b> | <b>12 165,85</b>   | <b>128 140,02</b>  |
| E.   | <b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                | <b>102 455,62</b> | <b>-86 973,08</b> | <b>12 165,85</b>   | <b>128 140,02</b>  |
|      | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych      | 0,00              | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| F.   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                        | <b>27 128,47</b>  | <b>216 557,17</b> | <b>115 974,17</b>  | <b>0,00</b>        |
| G.   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>           | <b>129 584,09</b> | <b>129 584,09</b> | <b>128 140,02</b>  | <b>128 140,02</b>  |
|      | - o ograniczonej możliwości dysponowania                          |                   |                   |                    |                    |

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Wyszczególnienie                                                 | od 01.04.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.04.2023<br>do 30.06.2023 | od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>1 222 316,21</b>            | <b>1 468 710,41</b>            | <b>13 971 743,66</b>           | <b>13 730 054,59</b>           |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>1 222 316,21</b>            | <b>1 468 710,41</b>            | <b>13 971 743,66</b>           | <b>13 730 054,59</b>           |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>20 000 000,00</b>           | <b>20 000 000,00</b>           | <b>20 000 000,00</b>           | <b>20 000 000,00</b>           |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |

|                                                              |                      |                      |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| - umorzenia udziałów (akcji)                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu                     | 20 000 000,00        | 20 000 000,00        | 20 000 000,00        | 20 000 000,00        |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku (ustawowo)                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - pokrycia straty                                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - zbycia środków trwałych                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji)                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-8 777 683,79</b> | <b>18 531,289,59</b> | <b>-6 028 256,34</b> | <b>-6 269 945,41</b> |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b) korekty błędów podstawowych                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienie w celu zmniejszenia straty                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu               | 18 777 683,79        | 18 531 289,59        | 6 028 256,34         | 6 269 945,41         |

|                                                                                            |                     |                     |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| b) korekty błędów podstawowych                                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                | 18 777 683,79       | 18 531 289,59       | 6 028 256,34         | 6 269 945,41         |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne                                                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienie zysku w celu pokrycia straty                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                               | 18 777 683,79       | 18 531 289,59       | 6 028 256,34         | 6 269 945,41         |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                        | -18 777 683,79      | -18 531 289,59      | -6 028 256,34        | -6 269 945,41        |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                      | <b>156 759,22</b>   | <b>-89 634,98</b>   | <b>-62 857,45</b>    | <b>178 831,62</b>    |
| a) zysk netto                                                                              | 156 759,22          | 0,00                | 0,00                 | 178 831,62           |
| b) strata netto                                                                            | 0,00                | 89 634,98           | 62 857,45            | 0,00                 |
| c) odpisy z zysku                                                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>1 379 075,43</b> | <b>1 379 075,43</b> | <b>13 908 886,21</b> | <b>13 908 886,21</b> |
| <b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>1 379 075,43</b> | <b>1 379 075,43</b> | <b>13 908 886,21</b> | <b>13 908 886,21</b> |

## b. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                         | STAN NA 30.06.2024  | STAN NA 30.06.2023  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                            |                     |                     |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                  | <b>3 058 089,54</b> | <b>9 747 253,44</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                | <b>1 776 312,90</b> | <b>7 410 561,00</b> |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartość firmy                                         | 0,00                | 5 024 229,66        |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                  | 1 776 312,90        | 2 386 331,34        |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                        | <b>1 127 397,74</b> | <b>2 243 513,55</b> |
| 1. Środki trwałe                                         | 1 127 397,74        | 950 287,20          |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)   | 0,00                | 0,00                |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 716 822,93          | 0,00                |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 491,09            | 16 319,14           |
| d) środki transportu                                     | 408 083,72          | 893 410,60          |
| e) inne środki trwałe                                    | 0,00                | 0,00                |
| 2. Środki trwałe w budowie                               | 0,00                | 1 293 226,35        |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 0,00                | 0,00                |
| 1. Od jednostek powiązanych                              | 0,00                | 0,00                |
| 2. Od pozostałych jednostek                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1. Nieruchomości                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                              | 0,00                | 0,00                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                              | 0,00                | 0,00                |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                          | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | <b>154 378,90</b>   | <b>0,00</b>         |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              | 154 378,90          | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                                       | <b>2 542 159,76</b> | <b>6 713 752,70</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                | <b>14 000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| 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                                                                                       | 14 000,00           | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy                                                                          | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                           | <b>2 251 259,96</b> | <b>6 156 815,81</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                          | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00                | 0,00                |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                         | 0,00                | 1 297 385,16        |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00                | 0,00                |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                          | 2 251 259,96        | 6 156 815,81        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 1 128 023,16        | 6 069 614,04        |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 1 128 023,16        | 6 069 614,04        |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 143 655,28          | 87 201,78           |
| c) inne                                                                                         | 979 581,52          | 0,00                |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                          | <b>218 632,75</b>   | <b>188 268,67</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 218 632,75          | 188 268,67          |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                             | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki                                                                            | 0,00                | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         | 0,00                | 0,00                |



|                                                       |                     |                      |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne           | 218 632,75          | 188 268,67           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach            | 218 632,75          | 188 268,67           |
| - inne środki pieniężne                               | 0,00                | 0,00                 |
| - inne aktywa pieniężne                               | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                    | 0,00                | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>55 266,05</b>    | <b>376 668,22</b>    |
| <b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>                                  | <b>5 600 249,30</b> | <b>16 461 006,14</b> |

## SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa

| Wyszczególnienie | Stan na 30.06.2024 | Stan na 30.06.2023 |
|------------------|--------------------|--------------------|
|------------------|--------------------|--------------------|

## PASywa

|                                                                                             |                       |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                          | <b>406 300,98</b>     | <b>11 212 161,52</b> |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                      | <b>20 000 000,00</b>  | <b>17 420 000,00</b> |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | 0,00                  | 0,00                 |
| - na udziały (akcje) własne                                                                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                     | <b>-19 436 213,84</b> | <b>-6 269 945,41</b> |
| <b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>                                              | <b>-157 485,18</b>    | <b>62 106,93</b>     |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>                                               | <b>5 193 948,32</b>   | <b>5 248 844,63</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                           | <b>95 000,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                         | 0,00                  | 0,00                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                              | 0,00                  | 0,00                 |
| - długoterminowa                                                                            | 0,00                  | 0,00                 |
| - krótkoterminowa                                                                           | 0,00                  | 0,00                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                        | 95 000,00             | 0,00                 |
| - długoterminowa                                                                            | 0,00                  | 0,00                 |
| - krótkoterminowa                                                                           | 95 000,00             | 0,00                 |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                      | <b>232 656,26</b>     | <b>762 525,54</b>    |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              | 0,00                  | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                  | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 232 656,26            | 762 525,54           |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 0,00                  | 0,00                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                          | 0,00                  | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                              | 232 656,26            | 762 525,54           |
| d) inne                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                    | <b>4 563 946,98</b>   | <b>4 399 189,97</b>  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                              | 460 520,05            | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                         | 460 520,05            | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                            | 460 520,05            | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                       | 0,00                  | 0,00                 |
| b) inne                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                  | 0,00                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                         | 0,00                  | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy                                                                            | 0,00                  | 0,00                 |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                       | 0,00                  | 0,00                 |
| b) inne                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                              | 4 103 426,93          | 4 399 189,97         |
| a) kredyty i pożyczki                                                                       | 1 193 442,48          | 1 199 578,72         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                          | 0,00                  | 0,00                 |

|                                                           |                     |                      |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| c) inne zobowiązania finansowe                            | 119 668,56          | 144 387,82           |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 2 203 057,92        | 2 796 736,09         |
| - do 12 miesięcy                                          | 2 203 057,92        | 2 796 736,09         |
| - powyżej 12 miesięcy                                     | 0,00                | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          | 0,00                | 0,00                 |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | 0,00                | 0,00                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 91 842,47           | 125 627,99           |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 0,00                | 0,00                 |
| i) inne                                                   | 495 415,50          | 132 859,36           |
| 4. Fundusze specjalne                                     | 0,00                | 0,00                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                     | <b>302 344,08</b>   | <b>87 129,12</b>     |
| 1. Ujemna wartość firmy                                   | 0,00                | 0,00                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 302 344,08          | 87 129,12            |
| - długoterminowe                                          | 0,00                | 0,00                 |
| - krótkoterminowe                                         | 302 344,08          | 87 129,12            |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>                                      | <b>5 600 249,30</b> | <b>16 461 006,14</b> |

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

| Wyszczególnienie                                                                           | od 01.04.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.04.2023<br>do 30.06.2023 | od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>                                  | <b>66 098,74</b>               | <b>204 578,00</b>              | <b>1 025 585,51</b>            | <b>1 275 365,02</b>            |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>                                                     | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 66 098,74                      | 204 578,00                     | 938 685,51                     | 1 188 465,02                   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                           | 0,00                           | 86 900,00                      | 86 900,00                      |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>187 936,99</b>              | <b>406 807,37</b>              | <b>1 007 443,43</b>            | <b>1 214 738,09</b>            |
| I. Amortyzacja                                                                             | 55 640,72                      | 112 606,22                     | 46 842,54                      | 46 842,54                      |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 0,00                           | 0,00                           | 20 452,08                      | 47 822,87                      |
| III. Usługi obce                                                                           | 132 296,27                     | 282 801,15                     | 821 267,75                     | 990 189,98                     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - podatek akcyzowy                                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 0,00                           | 0,00                           | 3 440,45                       | 36 883,12                      |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 0,00                           | 0,00                           | 1 629,94                       | 10 527,04                      |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 0,00                           | 0,00                           | 44 972,54                      | 44 972,54                      |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | 0,00                           | 0,00                           | 37 500,00                      | 37 500,00                      |
| <b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>                                                         | <b>-121 838,25</b>             | <b>-202 229,37</b>             | <b>18 142,08</b>               | <b>60 626,93</b>               |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                          | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Aktualizacja wartości niefinansowych                                                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>2 070,71</b>                | <b>2 070,71</b>                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 2 070,71                       | 2 070,71                       | 0,24                           | 0,24                           |
| <b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                         | <b>-123 908,96</b>             | <b>-204 300,08</b>             | <b>18 142,08</b>               | <b>60 626,93</b>               |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                                             | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Inne                                                                                    | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>500,00</b>                  | <b>1 480,00</b>                |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 0,00                           | 0,00                           | 500,00                         | 1 480,00                       |
| - dla jednostek powiązanych                                                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                                            | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |

|                                                                  |                    |                    |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                            | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00             |
| IV. Inne                                                         | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00             |
| <b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>                                   | <b>-123 908,96</b> | <b>-204 300,08</b> | <b>17 642,08</b> | <b>62 106,93</b> |
| J. Podatek dochodowy                                             | -46 814,90         | -46 814,90         | 0,00             | 0,00             |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00             |
| <b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>                                    | <b>-77 094,06</b>  | <b>-157 485,18</b> | <b>17 642,08</b> | <b>62 106,93</b> |

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

| Wyszczególnienie                                                              | od 01.04.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.04.2023<br>do 30.06.2023 | od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>               |                                |                                |                                |                                |
| <b>A. I. Zysk (strata) netto</b>                                              | <b>-77 094,06</b>              | <b>-157 485,18</b>             | <b>17 642,08</b>               | <b>62 106,93</b>               |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                      | <b>576 832,77</b>              | <b>576 832,77</b>              | <b>220 865,02</b>              | <b>220 865,02</b>              |
| 1. Amortyzacja                                                                | 70 948,31                      | 70 948,31                      | 46 842,54                      | 46 842,54                      |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                    | 7 578,18                       | 7 578,18                       | 0,00                           | 0,00                           |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 7. Zmiana stanu należności                                                    | 63 307,72                      | 63 307,72                      | -283 564,83                    | -283 564,83                    |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 103,46                       | 1 103,46                       | 570 517,42                     | 570 517,42                     |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                    | 90 475,79                      | 90 475,79                      | -119 245,02                    | -119 245,02                    |
| 10. Inne korekty                                                              | 343 419,31                     | 343 419,31                     | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>    | <b>499 738,71</b>              | <b>419 347,59</b>              | <b>238 507,10</b>              | <b>282 971,95</b>              |
| <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>             |                                |                                |                                |                                |
| <b>B. I. Wpływy</b>                                                           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                    |
| Zbycie wartości niematerialnych i                                             |                                |                                | 0,00                           |                                |
| 1. prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                  | 0,00                           | 0,00                           |                                | 0,00                           |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz                                        |                                |                                | 0,00                           | 0,00                           |
| 2. wartości                                                                   | 0,00                           | 0,00                           |                                |                                |
| niematerialne i prawne                                                        |                                |                                |                                |                                |
| Z aktywów                                                                     |                                |                                |                                |                                |
| 3. finansowych, w tym:                                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |

|             |                                                                                   |                   |                   |                   |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | -zbycie aktywów finansowych                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | - odsetki                                                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|             | Nabycie wartości niematerialnych i                                                |                   |                   |                   |                   |
| 1.          | prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | Inwestycje w nieruchomości oraz                                                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.          | wartości niematerialne i prawne                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:                                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | - nabycie aktywów finansowych                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe                                               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>C.</b>   | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                     | <b>4 769,01</b>   | <b>4 769,01</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|             | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych |                   |                   |                   |                   |
| 1.          |                                                                                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                | 4 769,01          | 4 769,01          | 0,00              | 0,00              |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                    | <b>435 258,18</b> | <b>435 258,18</b> | <b>251 721,30</b> | <b>251 721,30</b> |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

|             |                                                                   |                    |                    |                   |                    |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.          | Splaty kredytów i pożyczek                                        | 3 870,59           | 3 870,59           | 0,00              | 0,00               |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                             | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00               |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                            | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00               |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego           | 15 730,47          | 15 730,47          | 251 721,30        | 251 721,30         |
| 8.          | Odsetki                                                           | 7 578,18           | 7 578,18           | 0,00              | 0,00               |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                            | 408 078,94         | 408 078,94         | 0,00              | 0,00               |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>-430 489,17</b> | <b>-430 489,17</b> | <b>251 721,30</b> | <b>-251 721,30</b> |
| <b>D.</b>   | <b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>69 249,54</b>   | <b>-11 141,58</b>  | <b>-13 214,20</b> | <b>31 250,65</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                | <b>69 249,54</b>   | <b>-11 141,58</b>  | <b>-13 214,20</b> | <b>31 250,65</b>   |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych      | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00               |
| <b>F.</b>   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>                         | <b>149 383,21</b>  | <b>229 774,33</b>  | <b>193 482,87</b> | <b>149 018,02</b>  |
| <b>G.</b>   | <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>           | <b>218 632,75</b>  | <b>218 632,75</b>  | <b>180 268,67</b> | <b>180 268,67</b>  |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania                          |                    |                    |                   |                    |

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Wyszczególnienie                                                 | od 01.04.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | od 01.04.2023<br>do 30.06.2023 | od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>483 395,04</b>              | <b>563 786,16</b>              | <b>14 547 018,19</b>           | <b>11 150 054,59</b>           |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>483 395,04</b>              | <b>563 786,16</b>              | <b>14 547 018,19</b>           | <b>11 150 054,59</b>           |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>20 000 000,00</b>           | <b>20 000 000,00</b>           | <b>20 000 000,00</b>           | <b>17 420 000,00</b>           |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                        | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                     | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| - inne                                                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |

|                                                              |                       |                       |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu                     | 20 000 000,00         | 20 000 000,00         | 20 000 000,00        | 17 420 000,00        |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego                              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku (ustawowo)                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - pokrycia straty                                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - zbycia środków trwałych                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji)                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-19 516 604,96</b> | <b>-19 436 213,84</b> | <b>-5 452 981,81</b> | <b>-6 269 945,41</b> |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) korekty błędów podstawowych                               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienie w celu zmniejszenia straty                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu               | 19 516 604,96         | 19 436 213,84         | 5 452 981,81         | -6 269 945,41        |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |

|                                                                                            |                   |                    |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| b) korekty błędów podstawowych                                                             | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                | 19 516 604,96     | 19 436 213,84      | 5 452 981,81         | -6 269 945,41        |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                  | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| -inne                                                                                      | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                 | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| - przeniesienie zysku w celu pokrycia straty                                               | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                               | 19 516 604,96     | 19 436 213,84      | 5 452 981,81         | 6 269 945,41         |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                        | -19 516 604,96    | -19 436 213,84     | -5 452 981,81        | -6 269 945,41        |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                      | <b>-77 094,06</b> | <b>-157 485,18</b> | <b>17 642,08</b>     | <b>62 106,93</b>     |
| a) zysk netto                                                                              | 0,00              | 0,00               | 17 642,08            | 62 106,93            |
| b) strata netto                                                                            | 77 094,06         | 157 485,18         | 0,00                 | 0,00                 |
| c) odpisy z zysku                                                                          | 0,00              | 0,00               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>406 300,98</b> | <b>406 300,98</b>  | <b>14 795 683,33</b> | <b>11 212 161,52</b> |
| <b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>406 300,98</b> | <b>406 300,98</b>  | <b>14 795 683,33</b> | <b>11 212 161,52</b> |

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami).

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na

tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### **Inwestycje w jednostki podporządkowane**

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

### **Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)**

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;



2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;

4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

### **Trwała utrata wartości aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

### **Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich

zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

### **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### **Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny

nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

### **Odroczony podatek dochodowy**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

### **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

### III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Na dzień 30.06.2024 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane PL Group S.A. jako podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej i dwóch spółek zależnych: PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o.

W II kwartale 2024 roku Grupa kontynuowała działalność, która przyczyniła się do zachowania przychodów ze sprzedaży.

Wyniki finansowe Grupy za drugi kwartał oraz pierwsze półrocze 2024 roku, w zestawieniu z analogicznymi okresami 2023 roku, wskazują na znaczące wyzwania, z jakimi Grupa musiała się zmierzyć. Były to z pewnością zakończenie postępowania układowego bez zawarcia układu, z uwagi na to, iż wierzyciele nie wyrazili zgody na zaproponowane warunki układu, oddając mniej głosów "za" przyjęciem układu aniżeli "przeciwko" przyjęciu układu. Ponadto, rozwiązana została umowa najmu pomieszczeń magazynowych i biurowych zlokalizowanych w Warszawie przy ulicy Łopuszańskiej 38B, która stanowiła najistotniejsze źródło przychodów Spółki.

Przychody netto ze sprzedaży spadły z poziomu 1 025 585,51 zł w drugim kwartale 2023 roku do 66 098,74 zł w drugim kwartale 2024 roku, co stanowi spadek o 93,55%. W skali całego półrocza, przychody zmniejszyły się z 1 275 365,02 zł w 2023 roku do 204 578,00 zł w 2024 roku, co oznacza spadek o 83,97%.

W konsekwencji spadku przychodów, Zarząd podjął kroki w celu ograniczenia kosztów działalności operacyjnej. Koszty te zostały zredukowane z 1 007 443,43 zł w drugim kwartale 2023 roku do 187 936,99 zł w drugim kwartale 2024 roku, co oznacza spadek o 81,36%. W całym półroczu koszty zmniejszyły się z 1 214 738,09 zł do 406 807,37 zł, co stanowi redukcję o 66,52%.

Wynik netto za drugi kwartał 2024 roku wyniósł -77 094,06 zł, podczas gdy w analogicznym okresie 2023 roku Grupa osiągnęła zysk w wysokości 17 642,08 zł. Z kolei w całym półroczu 2024 roku strata netto wyniosła -157 485,18 zł, co stanowi znaczące pogorszenie w porównaniu z zyskiem 62 106,93 zł w pierwszej połowie 2023 roku.

Na 30 czerwca 2024 r. Grupa posiadała wartości niematerialne i prawne w kwocie 1 776 312,90 zł, rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 1 127 397,74 zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 2 251 259,96 zł. Najistotniejszą pozycję tych należności stanowią należności handlowe od jednostek zewnętrznych w kwocie 1 128 023,16 zł oraz inne należności w kwocie 979 581,52 zł. Na dzień sprawozdawczy, Grupa posiadała zobowiązania wraz z rezerwami w łącznej kwocie 5 193 948,32 zł.

Jednostkowo, Spółka posiada należności od spółek powiązanych, które obniżyły się względem porównywalnego okresu roku ubiegłego. Warto podkreślić spadek zobowiązań zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

**IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

**V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

**VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Emitent tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi następujące jednostki zależne:

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

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

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

Przedmiot przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 45,20 Z, konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

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

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

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

Działalność PL CFM Sp. z o.o. oparta jest na tworzeniu oprogramowanie zapewniającego kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach, przy założeniu, iż system automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty.

Przedmiot przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 62, 01, Z, działalność związana z oprogramowaniem.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Na dzień 14 sierpnia 2024 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

| Nazwa akcjonariusza | Liczba akcji/głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w głosach |
|---------------------|---------------------|------------------------------|------------------|
| Sebastian Albin     | 10 659 305          | 53,30 %                      | 53,30 %          |
| Marcin Wojewódka    | 2 811 471           | 14,06 %                      | 14,06 %          |
| Pozostali           | 6 529 224           | 32,64 %                      | 32,64 %          |
| łącznie             | 20 000 000          | 100,00%                      | 100,00%          |

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

**Zatrudnienie przez Emitenta:**

| Forma zatrudnienia              | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę                   | 3                    | 3                     |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 2                    | ----                  |

**Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:**

| Forma zatrudnienia              | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę                   | 3                    | 3                     |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 2                    | ----                  |

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2024 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

