

JEDNOSTKOWY I
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
PL GROUP S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

**PL
GROUP**

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

Warszawa, 14.02.2024 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI

Firma: PL GROUP S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: 02-232 Warszawa
ul. Łopuszańska 38B
Tel.: 22 243 20 20
Internet: www.privatelabelgroup.com
E-mail: office@privatelabelgroup.com
KRS: 0000286524
REGON: 141049304
NIP: 1132685165
Kapitał zakładowy 20 000 000,00 zł

Autoryzowany Doradca

Autoryzowani.pl Prosta Spółka Akcyjna

RELACJE INWESTORSKIE

ir@privatelabelgroup.com

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

KOMENTARZ ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

w imieniu spółki pod firmą PL Group S.A. prezentuję raport za IV kwartał 2023, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności zarówno Spółki jak i tworzonej przez nią Grupy Kapitałowej PL Group w tym okresie. Przedstawione podsumowanie działalności biznesowej, chciałbym uzupełnić komentarzem, wskazującym nie tylko na działania Grupy, ale również określającym obszar działania Grupy Kapitałowej, w skład której obecnie wchodzi spółki PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. z siedzibami w Warszawie, w których PL Group S.A. posiada po 100% udziałów.

W zakończonym kwartale Grupa koncentrowała się na realizacji prac nad wdrożeniem nowej działalności, skupionej wokół technologii WEB 3.0. W ramach tej działalności realizowanej poprzez spółkę zależną PLD sp. z o.o., opracowana została i wyprodukowana kolekcja tokenów cyfrowych NFT pod nazwą "DRIVER", zawierającą 30.000 awatarów 3D przedstawiających sylwetki 6 różnych postaci DRIVER z epok lat 80. i 90. W dniu 29 listopada 2023 r. w konsekwencji zakończenia procesu wprowadzenia tych tokenów na najbardziej rozpoznawalną giełdę w branży, tj. OpenSea (USA), rozpoczęty został proces ich dystrybucji. W efekcie, wymagały poniesienia kosztów, co jest wykazane w usługach obcych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a co w konsekwencji miało wpływ na końcowe wyniki finansowe. Na przychody z kolei wpływ miała transakcja, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym 3/2022. Pozyskane środki umożliwią Spółce realizację nowych kierunków rozwoju Grupy.

Obecnie Grupa Kapitałowej kontynuuje realizację zaktualizowanej strategii, która została przyjęta 31 grudnia 2022 r. (zob. ESPI nr 5/2022), a także skupia się na podstawowej działalności operacyjnej. Celem Spółki jest również publikacja raportów rocznych w terminach publikacji, przekazanych raportem bieżącym nr 6/2024 przedstawiających aktualny obraz sytuacji finansowej i majątkowej Grupy. W trakcie procesu badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących, o którym poinformował w raporcie bieżącym nr 1/2024.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.



WWW.PRIVATELABELGROUP.COM

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

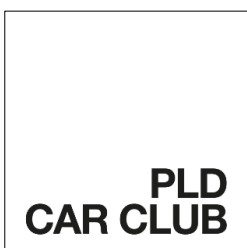
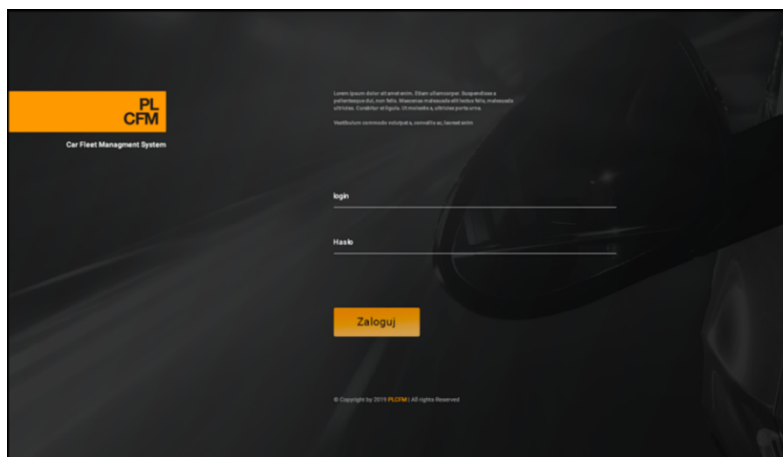
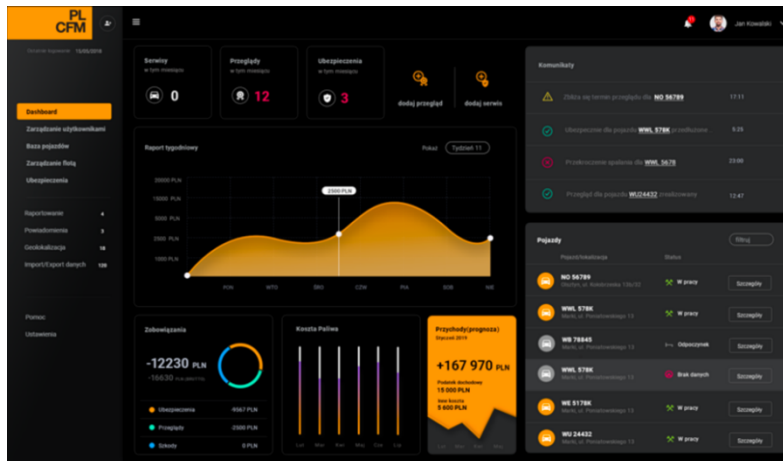




WWW.PLCFM.COM

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

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



WWW.PLDCARCLUB.COM

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

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





WWW.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 Sp. z o.o.



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 poszerzenie działalności na kanale YouTube oraz YouTube Originals®. Projekt jest zaplanowany do realizacji przez PLD Sp. z o.o.



I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2022	STAN NA 31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	11 558 973,56	11 677 260,93
I. Wartości niematerialne i prawne	6 668 220,65	6 814 372,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	4 847 546,65	5 024 229,66
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 820 674,00	1 790 143,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 487 788,91	2 189 709,29
1. Środki trwałe	2 487 788,91	896 482,94
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 198,66	3 072,34
d) środki transportu	2 485 590,25	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
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 154 000,00	2 580 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 154 000,00	2 580 000,00
a) w jednostkach powiązanych	2 154 000,00	2 580 000,00
- udziały lub akcje	2 154 000,00	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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248 964,00	93 178,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	248 964,00	93 178,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	7 943 633,36	7 364 026,15
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 779 479,62	6 843 672,62
1. Należności od jednostek powiązanych	1 106 322,00	802 297,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 106 322,00	802 297,57
- do 12 miesięcy	1 106 322,00	802 297,57
- 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	6 673 157,62	6 041 375,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 666 562,13	6 002 887,15
- do 12 miesięcy	5 666 562,13	6 002 887,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 094,80	38 487,91
c) inne	993 500,69	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	111 144,72	128 140,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 144,72	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	111 144,72	128 140,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 144,72	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
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 009,02	392 213,51
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	19 502 606,92	19 041 287,08

JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 708 646,74	13 911 202,44
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	-10 485 717,34	-6 269 945,41
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	194 364,07	181 147,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	9 793 960,18	5 130 084,64
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	613 722,08	875 180,58
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	613 722,08	875 180,58
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	613 722,08	875 180,58
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 180 238,10	4 099 237,26
1. Wobec jednostek powiązanych	3 855 922,11	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 855 922,11	0,00
- do 12 miesięcy	3 855 922,11	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	5 324 315,99	4 099 237,26
a) kredyty i pożyczki	1 028 427,07	1 199 546,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	584 299,32	158 826,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 068 141,11	2 685 708,31
- do 12 miesięcy	3 068 141,11	2 685 708,31
- 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	459 015,59	83 727,99
h) z tytułu wynagrodzeń	138 664,82	0,00
i) inne	45 768,08	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	155 666,80

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	155 666,80
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	155 666,80
PASYWA RAZEM:	19 502 606,92	19 041 287,08

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	150 186,15	1 682 878,06	445 320,05	1 358 302,52
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	150 186,15	1 682 878,06	445 320,05	1 358 302,52
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	470 918,79	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	796 433,77	1 380 915,63	385 950,96	1 187 218,67
I. Amortyzacja	591 513,84	688 685,12	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	15 026,85	20 035,80	5 628,30	22 513,20
III. Usługi obce	166 714,34	513 926,21	357 686,48	1 073 059,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 019,00	1 358,67	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	32 561,00	132 503,56	18 441,56	73 766,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 644,56	24 406,27	4 194,56	17 879,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-646 247,62	291 962,43	59 369,09	171 083,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	93 675,12	93 675,12	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	93 675,12	93 675,12	0,00	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-739 922,74	198 287,31	59 369,09	171 083,85
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	26,67	3 923,24	4 588,00	10 064,00
I. Odsetki, w tym:	26,67	3 923,24	4 588,00	10 064,00
- 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	0,18	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	-739 949,41	194 364,07	63 957,09	181 147,85
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-739 949,41	194 364,07	63 957,09	181 147,85

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-739 949,41	194 364,07	63 957,09	181 147,85
II. Korekty razem	477 200,29	17 246,90	-59 369,09	-154 088,55
1. Amortyzacja	591 513,84	688 685,12	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	4 588,00	10 064,00
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	-200 672,44	-3 533 266,80	289 563,62	-935 807,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	100 726,31	2 710 931,52	28 572,22	-5 223 548,14
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 367,42	199 631,90	-56 326,16	339 204,49
10. Inne korekty	-48 734,84	-48 734,84	-325 765,77	5 655 998,10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-3 123,46	211 610,97	4 588,00	27 059,30
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00

	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0,00	-464 919,18	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	-464 919,18	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	4 588,00	10 064,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	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	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	4 588,00	10 064,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)					
III.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	0,00	-464 919,18	-4 588,00	-10 064,00
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)					
D.	NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	-3 123,46	-253 308,21	0,00	16 995,30
BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM					
E.	ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 123,46	-253 308,21	0,00	16 995,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	114 429,16	364 452,93	128 140,02	111 144,72
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	111 305,70	111 144,72	128 140,02	128 140,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	9 579 544,25	9 708 646,74	13 847 245,35	13 730 054,59
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	9 579 544,25	13 772 536,23	13 847 245,35	13 730 054,59
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 551 403,86	-10 485 717,34	-6 152 754,65	-6 269 945,41

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	9 551 403,86	10 485 717,34	6 152 754,65	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	9 551 403,86	10 485 717,34	6 152 754,65	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	9 551 403,86	10 485 717,34	6 152 754,65	6 269 945,41
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	9 551 403,86	10 485 717,34	-6 152 754,65	-6 269 945,41
6. Wynik netto	-739 949,41	194 364,07	63 957,09	181 147,85
a) zysk netto	0,00	194 364,07	63 957,09	181 147,85
b) strata netto	739 949,41	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 708 646,74	9 708 646,74	13 911 202,44	13 911 202,44
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 708 646,74	9 708 646,74	13 911 202,44	13 911 202,44

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2022	STAN NA 31.12.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 251 788,71	9 747 253,44
I. Wartości niematerialne i prawne	7 064 029,93	7 410 561,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 145 134,87	5 024 229,66
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 918 895,06	2 386 331,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 598 222,78	2 243 513,55
1. Środki trwałe	1 304 996,43	950 287,20
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 321,46	16 319,44
d) środki transportu	1 301 674,97	893 410,60
e) inne środki trwałe	0,00	40 557,46
2. Środki trwałe w budowie	1 293 226,35	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
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 580 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 580 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 580 000,00	0,00
- udziały lub akcje	2 580 000,00	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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 536,00	93 178,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 536,00	93 178,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	12 213 127,25	7 811 237,06
I. Zapasy	347 810,58	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	347 810,58	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 782 960,02	7 460 905,25
1. Należności od jednostek powiązanych	270 426,71	1 857 669,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270 426,71	1 110 724,43
- do 12 miesięcy	270 426,71	1 110 724,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	746 945,10
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	10 512 533,31	5 603 235,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 959 207,52	5 555 226,77
- do 12 miesięcy	8 959 207,52	5 555 226,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 094,78	48 008,95
c) inne	1 540 231,01	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	854 083,15	128 030,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	854 083,15	128 030,16
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	854 083,15	128 030,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	854 083,15	128 030,16
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	228 273,50	222 301,65
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	24 464 915,96	17 558 490,50

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 645 186,65	11 416 748,44
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	-2 580 000,00
- 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	-6 262 713,06	-6 269 945,41
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-92 100,29	266 693,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	10 819 729,31	6 141 742,05
I. Rezerwy na zobowiązania	27 271,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 271,00	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	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	705 279,18	878 257,24
1. Wobec jednostek powiązanych	830,30	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	704 448,88	878 257,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	704 448,88	878 257,24
d) inne	0,00	3 076,66
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 856 274,95	5 085 988,65
1. Wobec jednostek powiązanych	806 834,89	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	806 834,89	5 085 988,65
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	7 049 440,06	5 085 988,65
a) kredyty i pożyczki	1 229 054,39	1 199 546,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	497 929,39	158 826,60
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 988 171,79	3 560 465,32
- do 12 miesięcy	2 988 171,79	3 560 465,32
- 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	1 349 937,36	34 290,78
h) z tytułu wynagrodzeń	33 224,57	0,00
i) inne	951 122,56	132 859,36
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 230 904,18	177 496,16

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 230 904,18	177 496,16
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 230 904,18	177 496,16
PASYWA RAZEM:	24 464 915,96	17 558 490,49

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 058 727,80 0,00	2 620 737,22 0,00	803 104,50 0,00	2 380 966,75 0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 058 727,80	2 620 737,22	803 104,50	2 294 066,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	86 900,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 423 062,33	2 029 215,59	655 369,99	2 120 429,70
I. Amortyzacja	591 513,84	693 428,29	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	122 235,30	203 725,50	23 911,44	95 645,74
III. Usługi obce	558 932,63	931 554,38	594 113,99	1 831 851,46
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1 023,00 0,00	1 364,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V. Wynagrodzenia	126 298,12	168 397,49	18 441,56	73 766,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 059,44	30 745,92	5 453,01	23 243,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	13 450,00	58 422,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	37 500,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-364 334,53	591 521,63	147 734,51	260 537,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	94 275,12	294 275,12	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	94 275,12	294 275,12	0,00	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-458 609,65	297 246,51	147 734,51	260 537,05
G. Przychody finansowe	15 965,46	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	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	15 965,46	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 024,33	4 097,32	0,00	6 156,80
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	1 024,33 0,00	1 024,33 0,00	0,00 0,00	6 156,80 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	-443 668,52	293 149,19	147 734,51	266 693,85
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-443 668,52	293 149,19	147 734,51	266 693,85

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIA

Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-443 668,52	293 149,19	147 734,51	266 693,85
II. Korekty razem	38 002,18	-105 800,91	-130 849,07	-986 590,04
1. Amortyzacja	591 513,84	693 428,29	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	6 156,80
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	333 810,58	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 577 949,92	-4 347 744,98	-216 896,33	-3 322 054,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 431 905,12	3 540 190,16	145 000,00	-2 740 778,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-81 650,62	-81 650,62	-164 234,23	-5 971,85
10. Inne korekty	-325 816,24	-243 834,34	106 281,49	5 076 058,29
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-405 666,34	187 348,28	16 885,44	-719 896,19
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	6 156,80
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	6 156,80
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-6 156,80
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-405 666,34	187 348,28	16 885,44	-726 052,99

E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-405 666,34	187 348,28	16 885,44	-726 052,99
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	536 143,08	130 476,74	111 144,72	854 083,15
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	130 476,74	317 825,02	128 030,16	128 030,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 723 552,75	13 772 536,23	11 269 013,93	11 150 054,59
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 723 552,75	13 772 536,23	11 269 013,93	11 150 054,59
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	-2 580 000,00	-2 580 000,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	-2 580 000,00	-2 580 000,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 276 447,25	-10 772 419,18	-6 150 986,07	-6 269 945,41
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	11 276 447,25	-10 772 419,18	6 150 986,07	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	11 276 447,25	-10 772 419,18	6 150 986,07	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	11 276 447,25	-10 772 419,18	6 150 986,07	6 269 945,41
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 276 447,25	10 772 419,18	-6 150 986,07	-6 269 945,41
6. Wynik netto	-443 668,52	293 149,19	147 734,51	266 693,85
a) zysk netto	0,00	293 149,19	147 734,51	266 693,85
b) strata netto	443 668,52	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 279 884,23	9 520 730,01	11 416 748,44	11 416 748,44
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 279 884,23	9 520 730,01	11 416 748,44	11 416 748,44

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 odroczonego 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 odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie przychodów

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

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

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

W IV kwartale 2023 roku, Spółka kontynuowała działalność, która przyczyniła się do wzrostu przychodów ze sprzedaży. Spółka posiada należności względem Spółek powiązanych, które obniżyły się względem porównywalnego okresu roku ubiegłego. Natomiast, warto podkreślić spadek zobowiązań krótkoterminowych.

Na dzień 31.12.2023 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane PL Group S.A. jako podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej i dwóch spółek zależnych: PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. Spółka PLD Sp. z o.o. z marką PLDCARCLUB®, miała istotny wpływ na osiągnięte przychody z tytułu

działalności operacyjnej zarówno w kwartale jak i w całym 2023 r., natomiast Spółka PL CFM Sp. z o.o., została dotknięta obniżeniem efektywności prac nad oprogramowaniem PLCFM® oraz testowych wdrożeń wersji BETA, co również przełożyło się na nie rozpoczęcie działalności podstawowej ani operacyjnej, oraz znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PL Group S.A.

Względem porównywalnych okresów 2022 r., widoczny jest nieznaczny spadek przychodów wypracowanych na poziomie Grupy, które w ujęciu narastającym za 2023 r. wyniosły 2 380 966,75zł, względem 2 620 737,22 wypracowanych w 2022 r., co stanowi spadek o 9%. Przychody te pochodziły z podstawowej działalności spółek z Grupy, przy czym w kwocie 2 294 066,75zł ze sprzedaży produktów, tj. udostępnienie lokalu oraz pozostałe usługi związane z działalnością Automotive, a 86 900,00 zł ze sprzedaży towarów i materiałów w postaci pojazdów osobowych.

Po stronie kosztów zauważalny jest istotny wzrost usług obcych względem roku 2022, co jest związane z realizacją prac nad wdrożeniem nowej działalności w ramach Grupy, tj. działalności w zakresie technologii internetowych WEB 3.0. Działania te są konsekwencją przyjęcia w grudniu 2022 r. nowej strategii Grupy, która zakłada kontynuowanie działalności w branży Automotive, jednocześnie otwierając się na technologie internetowe WEB 3.0. Zdaniem Zarządu Spółki, wykorzystanie doświadczenia w branży Automotive przy projektowaniu własnego metawersum, pozwoli stworzyć produkt dla pasjonatów branży motoryzacyjnej, jak również miłośników nowych technologii. W minionym kwartale Grupa prowadziła przygotowania i prace związane z realizacją własnego metawersum.

Pomimo istotnego wzrostu kosztów usług obcych, Grupa odnotowała rentowność na każdym poziomie działalności, zarówno w ujęciu IV kwartału br., jak również narastająco za cały 2023 r., gdzie zysk netto został wypracowany na poziomie 266 693,85zł.

Ponadto, na 31 grudnia 2023 r. Grupa posiadała wartości niematerialne i prawne w kwocie 7 410 561,00 zł (z czego wartość firmy wynosiła 5 024 229,66 zł, a inne wartości niematerialne i prawne 2 386 331,34 zł), rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 2 243 513,55 zł (w tym 1 293 226,35 zł stanowiły środki trwałe w budowie) oraz należności krótkoterminowe w wysokości 7 460 905,25 zł. Najistotniejszą pozycję tych należności stanowią należności handlowe od jednostek zewnętrznych w kwocie 5 555 226,77 zł. Należy wskazać na istotny spadek należności krótkoterminowych w stosunku do 31 grudnia 2022 r., kiedy to wynosiły 10 782 960,02 zł. Na dzień sprawozdawczy, Grupa posiada zobowiązania w łącznej kwocie 6 141 742,05zł.

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 2023.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent tworzy grupę kapitałową; składającą się z następujących jednostek;

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

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

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

Przedmiot przeważającej działalności: PKD 45,20 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.

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

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ 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 lutego 2024 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji i głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	12 515 000	62,58 %	62,58 %
Michał Pszczoła	1 196 000	5,98 %	5,98 %
Pozostali	6 289 000	31,44 %	31,44 %
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	3	----

Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:

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

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

